

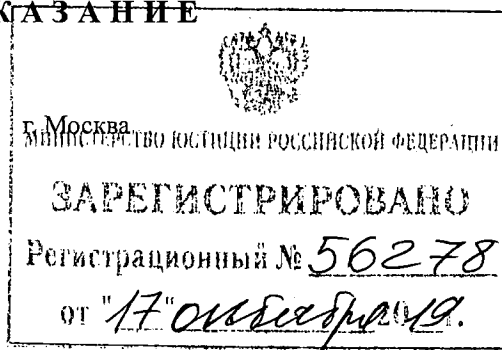


ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ

« 26 » сентября 2019 г.

№ 5267-У



**О внесении изменений в Указание Банка России
от 19 апреля 2018 года № 4777-У «О формах, сроках и порядке
составления и представления отчетности специализированного
депозитария в Банк России, форме, порядке и сроке представления
отчетности специализированного депозитария страховщику, а также
форме и сроке представления отчетности специализированного
депозитария в управляющую компанию, осуществляющую
доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения
военнослужащих, и уполномоченный федеральный орган
исполнительной власти, обеспечивающий функционирование
накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения
военнослужащих»**

1. На основании подпункта 6 пункта 8 статьи 26² Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-І «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; № 27, ст. 3946, ст. 4001; № 29, ст. 4357, ст. 4385; № 48, ст. 6715; 2016, № 1, ст. 52; № 22, ст. 3094; № 26, ст. 3863, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4294, ст. 4296; 2017, № 31, ст. 4754, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 66; № 18, ст. 2557; № 31, ст. 4840; № 32, ст. 5113, ст. 5115; № 49, ст. 7524), пунктов 1 и 2 статьи 54 и подпункта 5 пункта 2 статьи 55 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 49, ст. 4562; 2004, № 27, ст. 2711; 2006, № 17, ст. 1780; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 48, ст. 5731; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4334; 2013, № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6695, ст. 6699; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 47; № 23, ст. 3301; № 27, ст. 4225, ст. 4294; 2017, № 18, ст. 2661; № 31, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 66, ст. 70, ст. 90; 2019, № 30, ст. 4150), статьи 41 Федерального закона от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 46, ст. 4448; 2005, № 1, ст. 19; 2006, № 31, ст. 3440; 2010, № 11, ст. 1171; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; 2012, № 26, ст. 3436; № 53, ст. 7606; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 81; № 27, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938; № 48, ст. 7052; 2018, № 53, ст. 8440; 2019, № 18, ст. 2200; № 31, ст. 4420), абзацев одиннадцатого и тринадцатого статьи 36¹⁸ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2006, № 43, ст. 4412; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616;

2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6450, ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; № 47, ст. 6391; № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 19, ст. 2326; № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6975; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4219; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 41, ст. 47; № 27, ст. 4225; 2017, № 31, ст. 4754, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 66; № 11, ст. 1584; № 31, ст. 4858; № 32, ст. 5115), пункта 9 части 2 статьи 21 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 34, ст. 3532; 2006, № 6, ст. 636; 2007, № 50, ст. 6237; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 48, ст. 5731; 2011, № 27, ст. 3879; № 48, ст. 6728; 2012, № 26, ст. 3443; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6961; 2014, № 23, ст. 2930; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 14, ст. 1905; № 18, ст. 2494; 2017, № 11, ст. 1541; № 31, ст. 4816; 2018, № 32, ст. 5115; 2019, № 31, ст. 4475), подпункта 10 пункта 2 статьи 7, пунктов 9 и 11 статьи 11 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 30, ст. 3028; 2003, № 1, ст. 13; № 46, ст. 4431; 2004, № 31, ст. 3217; 2005, № 1, ст. 9; № 19, ст. 1755; 2006, № 6, ст. 636; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 52, ст. 6454; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040; 2012, № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6961, ст. 6975; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6912, ст. 6919; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 41, ст. 47; 2017, № 1, ст. 52; № 30, ст. 4456; 2018, № 18, ст. 2557; № 31, ст. 4858; № 32, ст. 5115) и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской 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; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4830; № 50, ст. 7562; 2018, № 1, ст. 66; № 9, ст. 1286; № 11, ст. 1584, ст. 1588; № 18, ст. 2557; № 24, ст. 3400; № 27, ст. 3950; № 31, ст. 4852; № 32, ст. 5115; № 49, ст. 7524; № 53, ст. 8411, ст. 8440; 2019, № 6, ст. 463; № 18, ст. 2198; № 23, ст. 2921; № 27, ст. 3538; № 29, ст. 3857; № 31, ст. 4423) внести в Указание Банка России от 19 апреля 2018 года № 4777-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария в Банк России, форме, порядке и сроке представления отчетности специализированного депозитария страховщику, а также форме и сроке представления отчетности специализированного депозитария в управляющую компанию, осуществляющую доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, и уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 3 июля 2018 года № 51513, следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В форме отчетности 0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария»:

раздел 1 после графы 9 дополнить графой 9¹ следующего содержания:

«	Номер лицензии управляющей компании акционерного инвестиционного фонда
	9 ¹
»;	

в разделе 2:

после графы 10 дополнить графой 10¹ следующего содержания:

«	Номер лицензии управляющей компании паевого инвестиционного фонда
	10 ¹
»;	

после графы 12 дополнить графой 13 следующего содержания:

«	Примечание
	13
»;	

раздел 19 изложить в следующей редакции:

«Раздел 19. Сведения о работниках специализированного депозитария

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1	Сведения о работниках (без учета обособленных подразделений)	x
1.1	Сведения о контролере (руководителе службы внутреннего контроля) специализированного депозитария	x
1.1.1	Наименование должности контролера (руководителя службы внутреннего контроля) в соответствии со штатным расписанием	
1.1.2	Дата назначения на должность контролера (руководителя службы внутреннего контроля)	
1.1.3	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)	
1.1.4	ИНН	
1.1.5	Иной идентификатор	
1.1.5.1	Серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица	
1.1.6	Перечень лицензируемых видов деятельности	x

	организации, в отношении которых лицо осуществляет функции контролера (руководителя службы внутреннего контроля) в соответствии с должностной инструкцией	
1.1.6.1		
1.1.6.2		
...		
1.2	Количество работников службы внутреннего контроля (при ее наличии), за исключением руководителя службы внутреннего контроля, чел.	
1.3	Сведения о работниках отдельного структурного подразделения, к функциям которого относится осуществление деятельности специализированного депозитария	x
1.3.1	Полное наименование отдельного структурного подразделения	
1.3.2	Сведения о руководителе отдельного структурного подразделения	x
1.3.2.1	Наименование должности руководителя отдельного структурного подразделения в соответствии со штатным расписанием	
1.3.2.2	Дата назначения на должность руководителя отдельного структурного подразделения	
1.3.2.3	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)	
1.3.2.4	ИНН	
1.3.2.5	Иной идентификатор	
1.3.2.5.1	Серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица	
1.4	Общие сведения о работниках	x
1.4.1	Общее количество работников, чел.	
1.4.2	Количество работников в отдельных структурных подразделениях, к функциям которых относится осуществление деятельности специализированного депозитария, чел.	
2	Сведения о работниках обособленного подразделения, к функциям которого относится осуществление деятельности специализированного депозитария	x
2.1	Полное наименование обособленного подразделения	
2.2	Сведения о руководителе обособленного подразделения	x
2.2.1	Наименование должности руководителя обособленного подразделения в соответствии со штатным расписанием	
2.2.2	Дата назначения на должность руководителя обособленного подразделения	
2.2.3	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)	
2.2.4	ИНН	
2.2.5	Иной идентификатор	
2.2.5.1	Серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица	
2.3	Сведения о контролере (руководителе службы внутреннего контроля) обособленного подразделения	x
2.3.1	Наименование должности контролера (руководителя службы внутреннего контроля) в соответствии со	

	штатным расписанием	
2.3.2	Дата назначения на должность контролера (руководителя службы внутреннего контроля)	
2.3.3	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)	
2.3.4	ИНН	
2.3.5	Иной идентификатор	
2.3.5.1	Серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица	
2.3.6	Перечень лицензируемых видов деятельности организации, в отношении которых лицо осуществляет функции контролера (руководителя службы внутреннего контроля) в соответствии с должностной инструкцией	x
2.3.6.1		
2.3.6.2		
...		
2.4	Количество работников службы внутреннего контроля (при ее наличии), за исключением руководителя службы внутреннего контроля, чел.	
2.5	Сведения о работниках отдельного структурного подразделения обособленного подразделения, к функциям которого относится осуществление деятельности специализированного депозитария	x
2.5.1	Полное наименование отдельного структурного подразделения обособленного подразделения	
2.5.2	Сведения о руководителе отдельного структурного подразделения обособленного подразделения	x
2.5.2.1	Наименование должности руководителя отдельного структурного подразделения обособленного подразделения в соответствии со штатным расписанием	
2.5.2.2	Дата назначения на должность руководителя отдельного структурного подразделения обособленного подразделения	
2.5.2.3	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)	
2.5.2.4	ИНН	
2.5.2.5	Иной идентификатор	
2.5.2.5.1	Серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица	
2.6	Общие сведения о работниках обособленного подразделения	x
2.6.1	Общее количество работников, чел.	
2.6.2	Количество работников в отдельном структурном подразделении, к функциям которого относится осуществление деятельности специализированного депозитария, чел.	

»;

в разделе 20:

строки 1.12, 1.12.1–1.12.4, 2.12, 2.12.1–2.12.4 признать утратившими силу.

1.1.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме

0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария»:

дополнить пунктом 4¹ следующего содержания:

«4¹. В графе 13 раздела 2 Отчета приводятся пояснения, в том числе об аннулировании лицензии управляющей компании паевого инвестиционного фонда (если применимо).»;

в пункте 15:

абзацы четвертый и пятый изложить в следующей редакции:

«Строки 1.3.1–1.3.2.5.1 заполняются отдельно по каждому структурному подразделению, к функциям которого относится осуществление деятельности специализированного депозитария.

Строки 2.1–2.6.2 заполняются отдельно по каждому обособленному подразделению, к функциям которого относится осуществление деятельности специализированного депозитария.»;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

«Количество работников указывается в соответствии со штатным расписанием организации.».

абзац шестой пункта 16 признать утратившим силу.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. В форме отчетности 0420863 «Отчетность об ипотечном покрытии»:

в разделе 4:

после подраздела 4.1 дополнить подразделом «Справочно» следующего содержания:

«Справочно.

Неисполненная часть обязательств по возврату основной суммы долга в соответствии с условиями кредитных договоров или договоров займа _____ руб.»;

в графе 1 строки кода 3 подраздела 4.3 слова «, в том числе» исключить.

1.2.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0420863 «Отчетность об ипотечном покрытии»:

в абзаце четвертом пункта 8 слово «буквенными» заменить словом «цифровыми»;

пункт 10 дополнить новым абзацем следующего содержания:

«В подразделе «Справочно» отражается совокупная величина неисполненной части обязательств по возврату основной суммы долга в соответствии с условиями кредитных договоров или договоров займа.».

1.3. В приложении 3:

1.3.1. В форме отчетности 0420864 «Отчетность о составе средств пенсионных резервов, поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов»:

в разделе 1:

наименование графы 24 изложить в следующей редакции: «Стоимость, руб.»;

после графы 26 дополнить графой 26¹ следующего содержания:

«

Дата внесения изменений в депозитный договор (договор займа)
26 ¹

»;

наименование графы 27 изложить в следующей редакции: «Дата возврата депозита (дата погашения займа) по первоначальному договору»;

после графы 27 дополнить графой 27¹ следующего содержания:

«

Дата возврата депозита (дата погашения займа) с учетом изменений в договоре
27 ¹

»;

после графы 31 дополнить графами 32–34 следующего содержания:

«

Международный стандарт финансовой отчетности	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности	Примечание
32	33	34

»

».

1.3.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0420864 «Отчетность о составе средств пенсионных резервов, поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов»:

в абзаце втором пункта 1 слова «или законодательством субъектов Российской Федерации» исключить;

пункт 21 изложить в следующей редакции:

«21. В графе 24 раздела 1 Отчета указывается стоимость актива (обязательства) в соответствии с применяемым фондом Международным стандартом финансовой отчетности. Показатели, отражающие стоимость обязательств, приводятся со знаком «-» (минус).»;

дополнить пунктом 23¹ следующего содержания:

«23¹. В графе 26¹ раздела 1 Отчета по депозитам и займам указывается дата последнего договора (дополнительного соглашения) о внесении изменений в договор в части продления срока его действия (в случае внесения указанных изменений).»;

пункт 24 после слова «предусмотренная» дополнить словом «первоначальным»;

дополнить пунктом 24¹ следующего содержания:

«24¹. В графе 27¹ раздела 1 Отчета по депозитам и займам указывается дата возврата депозита (дата погашения займа) с учетом последних внесенных в договор изменений в части продления срока его действия (в случае внесения указанных изменений).»;

дополнить пунктами 28¹, 28² и 28³ следующего содержания:

«28¹. В графе 32 раздела 1 Отчета указывается Международный стандарт финансовой отчетности, применяемый фондом в целях учета актива (обязательства).

28². В графе 33 раздела 1 Отчета указывается классификация

финансового актива в соответствии с одним из следующих Международных стандартов финансовой отчетности, отраженным в графе 32 раздела 1 Отчета:

Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869 (далее – приказ Минфина России № 98н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044 (далее – приказ Минфина России № 111н), приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 апреля 2018 года № 50779 (далее – МСФО (IFRS) 9);

Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на

территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Минфина России № 111н (далее – МСФО (IAS) 39).

При применении фондом МСФО (IFRS) 9 указывается одна из следующих категорий финансовых активов:

оцениваемые по амортизированной стоимости;

оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

При применении фондом МСФО (IAS) 39 указывается одна из следующих категорий финансовых активов:

займы и дебиторская задолженность;

оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

удерживаемые до погашения;

предназначенные для продажи.

28³. В графе 34 раздела 1 Отчета приводятся пояснения, связанные с классификацией и оценкой финансового актива (при наличии).»;

Разработочную таблицу для заполнения граф 10, 11, 13, 14 раздела 1 после строки 9 дополнить строкой 9¹ следующего содержания:

«	9 ¹	Облигации юридических лиц (за исключением облигаций с ипотечным покрытием, облигаций государственных корпораций, облигаций федеральных государственных унитарных предприятий)	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН/TIN	».
---	----------------	---	------	------------------------------	---------	----

1.4. В приложении 4:

1.4.1. В форме отчетности 0420865 «Отчетность о составе средств пенсионных накоплений, поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов»:

в разделе 1:

наименование графы 24 изложить в следующей редакции: «Стоимость, руб.»;

после графы 26 дополнить графой 26¹ следующего содержания:

«

Дата внесения изменений в депозитный договор (договор займа)
26 ¹

»;

наименование графы 27 изложить в следующей редакции: «Дата возврата депозита (дата погашения займа) по первоначальному договору»;

после графы 27 дополнить графой 27¹ следующего содержания:

«

Дата возврата депозита (дата погашения займа) с учетом изменений в договоре
27 ¹

»;

после графы 31 дополнить графами 32–34 следующего содержания:

«

Международный стандарт финансовой отчетности	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности	Примечание
32	33	34

».

1.4.2. В абзаце втором пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0420865 «Отчетность о составе средств пенсионных накоплений, поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов» слова «или законодательством субъектов Российской Федерации» исключить.

1.5. В приложении 5:

1.5.1. Наименование графы 25 формы отчетности 0420866 «Отчетность о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей инвестирование средств пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов, о сделках, совершаемых управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов, а также о стоимости чистых активов, находящихся в управлении по договорам доверительного управления средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов» изложить в следующей редакции: «Уплаченный (полученный) купонный, процентный доход, дивиденды, руб.».

1.5.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0420866 «Отчетность о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей инвестирование средств пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов, о сделках, совершаемых управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов, а также о стоимости чистых активов, находящихся в управлении по договорам доверительного управления средствами пенсионных накоплений и (или) пенсионных резервов»:

пункт 11 дополнить предложением следующего содержания: «Для типа операций «Процентные платежи» графа 23 не заполняется.»;

пункт 12 дополнить предложением следующего содержания: «Для типа операций «Процентные платежи» графа 24 не заполняется.»;

пункт 13 изложить в следующей редакции:

«13. В графе 25 Отчета указывается сумма уплаченного (полученного) купонного, процентного дохода, дивидендов.».

1.6. В приложении 6:

1.6.1. В форме отчетности 0420867 «Отчетность о выполнении операций, видах и стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей доверительное управление переданными ей Пенсионным фондом Российской Федерации средствами пенсионных накоплений, о сделках, совершаемых такой управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений, а также о стоимости чистых активов, находящихся в управлении по договорам доверительного управления средствами пенсионных накоплений»:

в разделе 1:

наименование графы 22 изложить в следующей редакции: «Стоимость, руб.»;

после графы 24 дополнить графой 24¹ следующего содержания:

«

Дата внесения изменений в депозитный договор (договор займа)
24 ¹

»;

наименование графы 25 изложить в следующей редакции: «Дата возврата депозита (дата погашения займа) по первоначальному договору»;

после графы 25 дополнить графой 25¹ следующего содержания:

«

Дата возврата депозита (дата погашения займа) с учетом изменений в договоре
25 ¹

».

наименование графы 21 раздела 2 изложить в следующей редакции: «Уплаченный (полученный) купонный, процентный доход, дивиденды, руб.».

1.6.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0420867 «Отчетность о выполнении операций, видах и стоимости ценных

бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей доверительное управление переданными ей Пенсионным фондом Российской Федерации средствами пенсионных накоплений, о сделках, совершаемых такой управляющей компанией со средствами пенсионных накоплений, а также о стоимости чистых активов, находящихся в управлении по договорам доверительного управления средствами пенсионных накоплений»:

в пункте 6:

абзац седьмой дополнить предложением следующего содержания: «Для типа операций «Процентные платежи» графа 19 не заполняется.»;

абзац восьмой дополнить предложением следующего содержания: «Для типа операций «Процентные платежи» графа 20 не заполняется.»;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

«В графе 21 указывается сумма уплаченного (полученного) купонного, процентного дохода, дивидендов.».

1.7. В приложении 7:

1.7.1. В форме отчетности 0420868 «Отчетность о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария федеральному органу исполнительной власти, обеспечивающему функционирование накопительно-ипотечной системы военнослужащих, и управляющей компании, осуществляющей доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих»:

в разделе 1:

наименование графы 22 изложить в следующей редакции: «Стоимость, руб.»;

после графы 24 дополнить графой 24¹ следующего содержания:

«	Дата внесения изменений в депозитный договор (договор займа)
	24 ¹

»;

наименование графы 25 изложить в следующей редакции: «Дата возврата депозита (дата погашения займа) по первоначальному договору»;

после графы 25 дополнить графой 25¹ следующего содержания:

«	Дата возврата депозита (дата погашения займа) с учетом изменений в договоре
	25 ¹

».

наименование графы 21 раздела 2 изложить в следующей редакции: «Уплаченный (полученный) купонный, процентный доход, дивиденды, руб.».

1.7.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0420868 «Отчетность о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария федеральному органу исполнительной власти, обеспечивающему функционирование накопительно-ипотечной системы военнослужащих, и управляющей компании, осуществляющей доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих»:

в пункте 7:

абзац седьмой дополнить предложением следующего содержания: «Для типа операций «Процентные платежи» графа 19 не заполняется.»;

абзац восьмой дополнить предложением следующего содержания: «Для типа операций «Процентные платежи» графа 20 не заполняется.»;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

«В графе 21 указывается сумма уплаченного (полученного) купонного, процентного дохода, дивидендов.».

1.8. В приложении 8:

1.8.1. Графы 9 и 10 раздела «Справочно» формы отчетности 0420869 «Отчетность об активах страховщиков» признать утратившими силу.

1.8.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0420869 «Отчетность об активах страховщиков»:

в абзаце втором пункта 1 слова «или законодательством субъектов Российской Федерации» исключить;

абзац третий пункта 10 изложить в следующей редакции:

«В графе 14 Отчета для эмитента, в том числе для эмитента ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки, кредитной организации, заемщика, управляющей компании паевого инвестиционного фонда, управляющего ипотечным покрытием, векселедателя, организации, вклад в уставном (складочном) капитале которой имеет страховщик, в отношении резидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН): десятизначный – для юридических лиц, двенадцатизначный – для физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей), в отношении нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN).»;

пункт 12 дополнить предложением следующего содержания: «Для денежных средств и депозитов указывается код страны регистрации кредитной организации.»;

пункт 13 изложить в следующей редакции:

«13. В графе 16 Отчета для активов, указанных в пунктах 1–16 Разработочной таблицы для заполнения граф 10, 11, 13, 14 настоящего порядка, указывается по Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты, в которой выражена номинальная стоимость активов (при наличии у актива номинальной стоимости).»;

пункт 21 изложить в следующей редакции:

«21. В Отчете активы представляются в порядке, приведенном в Разработочной таблице для заполнения граф 10, 11, 13, 14 настоящего приложения. Информацию об активах следует сгруппировать сначала по страховщику (графа 2 Отчета), затем по классу актива (графа 10 Отчета), затем по ИНН или TIN эмитента, кредитной организации, заемщика, управляющей компании паевого инвестиционного фонда, управляющего ипотечным покрытием, векселедателя, организации, вклад в уставном (складочном) капитале которой имеет страховщик (графа 14 Отчета).»;

в пункте 22:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«величина собственных средств (капитала), рассчитанная в соответствии с Указанием Банка России от 3 сентября 2018 года № 4896-У «О методике определения величины собственных средств (капитала) страховщика (за исключением общества взаимного страхования)», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 24 сентября 2018 года № 52233»;

абзацы четвертый и пятый признать утратившими силу;

Разработочную таблицу для заполнения граф 10, 11, 13, 14 после строки 12 дополнить строкой 12¹ следующего содержания:

«	12 ¹	Депозитарная расписка	ISIN	Эмитент ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки	ИНН/ TIN	».
---	-----------------	-----------------------	------	---	----------	----

1.9. В приложении 10:

1.9.1. В форме отчетности 0420871 «Сведения о выполнении страховщиком требований к составу и структуре активов, принимаемых для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала), и нарушениях (несоответствиях), выявленных в ходе контроля специализированным депозитарием»:

подраздел 1.2 раздела 1 изложить в следующей редакции:

«	Подраздел 1.2. Собственные средства (капитал)		
	Уставный капитал	035	
	Добавочный капитал	036	
	Резервный капитал	037	
	Нераспределенная прибыль отчетного года и прошлых лет	038	
	Субординированные займы, привлеченные страховой организацией	039	
	Задолженность акционеров (участников) по взносам в уставный капитал	041	()
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	042	()
	Непокрытые убытки отчетного года и прошлых лет	043	()
	Нематериальные активы	044	()
	Просроченная более чем на 30 календарных дней дебиторская задолженность за вычетом резервов под обесценение	045	()
	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	046	()
	Сумма предоставленных страховой организацией субординированных займов (приобретенных страховой организацией субординированных облигационных займов, размещенных страховой организацией субординированных депозитов), предусмотренных пунктом 6 Указания Банка России от 3 сентября 2018 года № 4896-У «О методике определения величины собственных средств (капитала) страховщика (за исключением общества взаимного страхования)»	047	()
	Корректировка страховых резервов	049	()
	Итого собственных средств (капитала)	040	
	Минимальный размер уставного капитала	050	
	Нормативный размер маржи платежеспособности	060	
	Активы, удовлетворяющие требованиям Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У «О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для инвестирования активов», полученные по договорам репо, определенным статьей 51 ³ Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» ¹ , по которым актив, переданный страховщиком продавцу или покупателю по договору репо, не удовлетворяет требованиям данного Указания	061	
	Наибольшая из сумм – сумма показателей строк 050 и 061 либо строк 060 и 061	065	
	Превышение размера собственных средств (капитала) над показателем, отраженным по строке 065	066	

»;

сноску 1 к строке кода 061 изложить в следующей редакции:

«Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27,

ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225; 2017, № 25, ст. 3592; № 27, ст. 3925; № 30, ст. 4444; № 48, ст. 7052; 2018, № 1, ст. 65, ст. 70; № 17, ст. 2424; № 18, ст. 2560; № 32, ст. 5088; № 49, ст. 7524; № 53, ст. 8440; 2019, № 25, ст. 3169; № 30, ст. 4150.»).

раздел 2 изложить в редакции приложения к настоящему Указанию;

в разделе 3:

в заголовочной части таблицы слова «величина собственных средств (капитала), руб.²» заменить словами «величина собственных средств (капитала), руб.»;

сноску 2 исключить;

строку кода 920 признать утратившей силу;

раздел 14 признать утратившим силу.

1.9.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0420871 «Сведения о выполнении страховщиком требований к составу и структуре активов, принимаемых для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала), и нарушениях (несоответствиях), выявленных в ходе контроля специализированным депозитарием»:

в абзаце втором пункта 1.2 слова «разделы 4–14» заменить словами «разделы 4–13»;

в пункте 1.10 слова «государственную корпорацию «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» заменить словами «государственную корпорацию развития «ВЭБ.РФ»;

пункт 2.1 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

«По строке кода 039 отражается остаточная стоимость субординированных займов, полученных страховой организацией с учетом требований, установленных пунктом 4³ статьи 25 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-І «Об организации страхового дела в Российской Федерации», рассчитанная в соответствии с подпунктами 3.5.1 и 3.5.2 пункта 3 Указания Банка России от 3 сентября 2018 года № 4896-У «О методике определения величины собственных

средств (капитала) страховщика (за исключением общества взаимного страхования)», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 24 сентября 2018 года № 52233 (далее – Указание Банка России № 4896-У).

По строке кода 049 отражается величина корректировки страховых резервов, рассчитанная по формуле, приведенной в подпункте 4.8 пункта 4 Указания Банка России № 4896-У. При этом в случае, если в результате расчета величина корректировки страховых резервов принимает положительное значение, показатель «Корректировка страховых резервов» указывается со знаком «-» (минус), поскольку на данную величину уменьшается величина собственных средств (капитала); в случае, если принимает отрицательное значение, – указывается без знака «-» (минус), поскольку на данную величину увеличивается величина собственных средств (капитала).»;

пункт 2.2 изложить в следующей редакции:

«2.2. В разделе 2 Отчета указываются сведения об активах страховщиков, с которыми заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика, на основании данных, предоставленных специализированному депозитарию страховщиками и управляющими компаниями страховщиков до даты составления Отчета.

В графе 3 отражается стоимость активов по данным бухгалтерского учета страховщика, если иное не установлено Указанием Банка России № 4297-У и Указанием Банка России № 4298-У, по состоянию на отчетную дату.

В графах 4 и 5 указывается стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с Положением Банка России от 16 ноября 2016 года № 557-П «О правилах формирования страховых резервов по страхованию жизни», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 декабря 2016 года

№ 45055, и Положением Банка России от 16 ноября 2016 года № 558-П «О правилах формирования страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 декабря 2016 года № 45054 (далее – регуляторные требования), в графах 6 и 7 – стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал).

Актив, классифицируемый как эквивалент денежных средств, в разделе 2 Отчета отражается по соответствующей строке в зависимости от конкретного вида актива (депозиты, государственные ценные бумаги Российской Федерации и другие) и не отражается по строкам кодов 080, 081, 082, 083.»;

абзац четвертый пункта 2.3 изложить в следующей редакции:

«В разделах 4–13 приводится расшифровка отдельных видов активов страховщика, в отношении которых специализированным депозитарием выявлено нарушение (несоответствие).»;

абзац первый пункта 2.13 изложить в следующей редакции:

«2.13. По показателям раздела 13 Отчета отражаются сведения об активах, которые не выделены в отдельные показатели строк кодов с 080 по 330 раздела 2 Отчета.»;

пункт 2.14 признать утратившим силу;

в пункте 2.16:

в абзаце двенадцатом слово «четырёх» заменить словом «пяти»;

абзац тринадцатый дополнить словами «– X5»;

в подпункте 2.16.1:

в абзаце первом слово «банке» заменить словами «кредитной организации»;

абзацы второй и третий изложить в следующей редакции:

«1 – счет в кредитной организации, имеющей кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в соответствии с пунктом 17⁵ части первой статьи 18 Федерального закона от

10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – уровень, установленный Советом директоров Банка России);

2 – счет в кредитной организации, не имеющей кредитного рейтинга либо имеющей кредитный рейтинг ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России.»;

в абзаце четвертом слово «банках» заменить словами «кредитных организациях»;

абзац четырнадцатый подпункта 2.16.2 изложить в следующей редакции:

«Для депозитов в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» и международных финансовых организациях пятый разряд (X5) является резервным (проставляется ноль).»;

подпункт 2.16.5 изложить в следующей редакции:

«2.16.5. Для кода займа разряды имеют следующие значения.

Четвертый разряд (X4) указывает, кому предоставлен заем:

1 – физическим лицам (в том числе индивидуальным предпринимателям);

2 – дочерним обществам и аффилированным организациям;

3 – другим организациям.

Пятый разряд (X5) указывает, является ли предоставленный заем субординированным:

1 – является субординированным;

2 – не является субординированным.».

1.10. В приложении 11:

1.10.1. В форме отчетности 0420872 «Отчет о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), паевого инвестиционного фонда»:

после раздела 5 дополнить разделом 6 следующего содержания:

«Раздел 6. Примечания

Текущая отчетная дата	Предыдущая отчетная дата	Примечания
1	2	3

».

1.10.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0420872 «Отчет о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), паевого инвестиционного фонда»:

абзац второй пункта 1 дополнить предложением следующего содержания: «Электронный документ с исправленным Отчетом должен содержать файл с перечнем неверных и (или) неактуальных значений показателей и описанием причин их отражения.»;

дополнить пунктом 7¹ следующего содержания:

«7¹. В случае отсутствия у специализированного депозитария данных о стоимости актива паевого инвестиционного фонда, в том числе по причине отсутствия у специализированного депозитария предусмотренного пунктами 1.4, 1.6, 1.7 Указания Банка России от 25 августа 2015 года № 3758-У «Об определении стоимости чистых активов инвестиционных фондов, в том числе о порядке расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда и чистых активов акционерного инвестиционного фонда, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, стоимости имущества, переданного в оплату инвестиционных паев», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 8 октября 2015 года № 39234, 13 января 2017 года № 45188, отчета оценщика об оценке актива, показатели разделов 2–5, а также разделы расшифровки активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов Отчета, не заполняются.

В указанном случае специализированный депозитарий должен заполнить раздел 6 Отчета, указав в графе 3 причины отсутствия у него данных о стоимости актива паевого инвестиционного фонда. В иных случаях раздел 6 Отчета не заполняется.».

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 26 сентября 2019 года № 5267-У
 «О внесении изменений в Указание Банка России
 от 19 апреля 2018 года № 4777-У «О формах, сроках и порядке
 составления и представления отчетности специализированного
 депозитария в Банк России, форме, порядке и сроке
 представления отчетности специализированного депозитария
 страховщику, а также форме и сроке представления отчетности
 специализированного депозитария в управляющую компанию,
 осуществляющую доверительное управление накоплениями для
 жилищного обеспечения военнослужащих, и уполномоченный
 федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий
 функционирование накопительно-ипотечной системы
 жилищного обеспечения военнослужащих»

«Раздел 2. Активы

Наименование показателя	Код строки	Стоимость активов по данным бухгалтерского учета страховщика, руб.	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов		Стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал)	
			по страхованию жизни	по страхованию иному, чем страхование жизни	в размере, отраженном по строке кода 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке кода 066 раздела 1
1	2	3	4	5	6	7
Денежные средства	080					
из них:						
наличные денежные средства в кассе	081				x	
денежные средства в валюте Российской Федерации на счетах в кредитных организациях	082					
денежные средства в иностранной валюте на счетах в кредитных организациях	083					
Депозиты	090					
из них:						
вклады в драгоценных металлах на обезличенных металлических счетах	091					

Наименование показателя	Код строки	Стоимость активов по данным бухгалтерского учета страховщика, руб.	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов		Стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал)	
			по страхованию жизни	по страхованию иному, чем страхование жизни	в размере, отраженном по строке кода 065 раздела I	в размере, отраженном по строке кода 066 раздела I
1	2	3	4	5	6	7
депозитные вклады, удостоверенные депозитными сертификатами	092					
Государственные и муниципальные ценные бумаги	100					
в том числе:						
государственные ценные бумаги Российской Федерации	101					
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и муниципальные ценные бумаги	102					
Акции	110					
Облигации (за исключением облигаций, отраженных по строкам кодов 101, 102, 171)	120					
Предоставленные займы	140			x	x	
в том числе:						
дочерним обществам и аффилированным организациям	141		x	x	x	
другим организациям	142		x	x	x	
страхователям – физическим лицам по договорам страхования жизни	143			x	x	x
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	160			x	x	
из них:						
открытых и интервальных	161			x	x	
закрытых	162			x	x	
Ипотечные ценные бумаги	170					
в том числе:						
облигации с ипотечным покрытием	171					
ипотечные сертификаты участия	175			x	x	
Дебиторская задолженность по операциям страхования, страхования	200					
из нее:						
страхователей	201				x	x
из нее:						
страхователей	202				x	x

Наименование показателя	Код строки	Стоимость активов по данным бухгалтерского учета страховщика, руб.	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов		Стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал)	
			по страхованию жизни	по страхованию иному, чем страхование жизни	в размере, отраженном по строке кода 065 раздела I	в размере, отраженном по строке кода 066 раздела I
I	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность страхователей по договорам обязательного государственного страхования, дебиторская задолженность страхователей, являющихся государственными или муниципальными заказчиками, по договорам страхования, заключенным в порядке, установленном Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», дебиторская задолженность страхователей, являющихся заказчиками, по договорам страхования, заключенным в порядке, установленном Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», а также дебиторская задолженность страхователей по договорам сельскохозяйственного страхования с государственной поддержкой, заключенным в порядке, установленном Федеральным законом от 25 июля 2011 года № 260-ФЗ «О государственной поддержке в сфере сельскохозяйственного страхования и о внесении изменений в Федеральный закон «О развитии сельского хозяйства»						
страховых агентов	203				x	x
страховых брокеров	204				x	
состраховщиков	205				x	x
Дебиторская задолженность по операциям перестрахования из нее:	210					
перестрахователей	211				x	x
перестраховщиков	212				x	x
страховых брокеров	213				x	
Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим	215					

Наименование показателя	Код строки	Стоимость активов по данным бухгалтерского учета страховщика, руб.	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов		Стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал)	
			по страхованию жизни	по страхованию иному, чем страхование жизни	в размере, отраженном по строке кода 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке кода 066 раздела 1
1	2	3	4	5	6	7
значительного страхового риска из нее:						
страхователей	216				x	x
перестрахователей	217				x	x
Дебиторская задолженность страховщиков по прямому возмещению убытков	220		x			
Дебиторская задолженность по причитающемуся к получению (начисленному) процентному (купонному, дисконтному и другому) доходу	224		x	x		
Дебиторская задолженность по налогам и сборам (включая авансовые платежи и переплату по ним)	226		x	x		
Задолженность контрагентов перед страховщиком, возникающая в результате заключения страховщиком договоров репо, определенных статьей 51 ³ Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»	228		x	x		
Прочая дебиторская задолженность	230		x	x		
Доля перестраховщиков в страховых резервах по страхованию жизни, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями	240			x	x	x
Доля перестраховщиков в страховых резервах по страхованию иному, чем страхование жизни, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями	250		x		x	x
в том числе:						
в страховых резервах иных, чем резерв заявленных, но не урегулированных убытков	251		x		x	x
из нее:						
по видам страхования, указанным в подпунктах 7–9, 15–18 пункта 1 статьи 32 ⁹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации	252		x		x	x

Наименование показателя	Код строки	Стоимость активов по данным бухгалтерского учета страховщика, руб.	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов		Стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал)	
			по страхованию жизни	по страхованию иному, чем страхование жизни	в размере, отраженном по строке кода 065 раздела I	в размере, отраженном по строке кода 066 раздела I
I	2	3	4	5	6	7
страхового дела в Российской Федерации»						
в резерве заявленных, но не урегулированных убытков	255		x		x	x
из нее:						
по видам страхования, указанным в подпунктах 7–9, 15–18 пункта 1 статьи 32 ⁹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-I «Об организации страхового дела в Российской Федерации»	256		x		x	x
Дело премий у перестрахователей	260				x	x
Отложенные налоговые активы	290		x	x		
Недвижимое имущество	300					
Прочие активы	340		x	x		
Итого активов	350					
в том числе:						
на территории России	351					
за пределами России	352					
Из строки «Итого активов»						
активы, находящиеся в доверительном управлении	360					
ценные бумаги, исполнение обязательств по которым гарантировано Российской Федерацией (в том числе путем гарантирования исполнения обязательств, вытекающих из банковских гарантий и (или) поручительств, обеспечивающих исполнение обязательств, вытекающих из указанных ценных бумаг)	370					
просроченная дебиторская задолженность	390		x	x	x	
из нее:						
по операциям страхования, сострахования и перестрахования	391		x	x	x	
по причитающемуся к получению (начисленному) процентному (купонному, дисконтному и другому) доходу	393		x	x	x	
активы, являющиеся предметом залога	400		x	x	x	

Наименование показателя	Код строки	Стоимость активов по данным бухгалтерского учета страховщика, руб.	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов		Стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал)	
			по страхованию жизни	по страхованию иному, чем страхование жизни	в размере, отраженном по строке кода 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке кода 066 раздела 1
1	2	3	4	5	6	7
активы, на которые наложен арест	405		x	x	x	
ценные бумаги, эмитентами которых являются страховщики	410		x	x		
активы, полученные по договорам займа и (или) кредитным договорам и (или) приобретенные страховщиком за счет средств, полученных по действующим договорам займа и (или) кредитным договорам	420		x	x		
из них:						
по договорам займа, содержащим условия, определенные в пункте 4 ³ статьи 25 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации», по которым полученный субординированный заем включен в расчет нормативного соотношения собственных средств (капитала) и принятых обязательств	421		x	x		
иностранные финансовые инструменты, квалифицированные в качестве ценных бумаг в соответствии с Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и признанные в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета производными финансовыми инструментами, представляющими собой активы	425			x	x	
из них:						
иностранные финансовые инструменты, квалифицированные в качестве ценных бумаг, указанных в подпункте 6.5 пункта 6 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов» и подпункте 6.5 пункта 6 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У «О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для инвестирования активов»	426			x	x	

Наименование показателя	Код строки	Стоимость активов по данным бухгалтерского учета страховщика, руб.	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов		Стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал)	
			по страхованию жизни	по страхованию иному, чем страхование жизни	в размере, отраженном по строке кода 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке кода 066 раздела 1
1	2	3	4	5	6	7
ценные бумаги, в отношении которых заключен договор об их продаже в будущем или иной договор, предусматривающий их отчуждение в будущем	435		x	x		
из них: ценные бумаги, в отношении которых заключен договор репо	436					
ценные бумаги, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности страховщика как переданные без прекращения признания	437					
субординированные депозиты	438					
субординированные облигации	439					
субординированные займы	440		x	x	x	

Справочно.

Наименование показателя	Код строки	Стоимость, руб.
1		
Ценные бумаги, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности страховщика как полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе	450	
Дебиторская задолженность лиц, в отношении которых осуществляется санация или введена процедура банкротства (наблюдение, внешнее управление, конкурсное производство) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	455	
из нее: по операциям страхования, сострахования и перестрахования	456	
Кредиторская задолженность страховщиков, возникшая в результате расчетов по прямому возмещению убытков	460	

Наименование показателя	Код строки	Стоимость,
		руб.
1	2	3
Кредиторская задолженность по оплате ценных бумаг	465	
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	470	
Отложенные налоговые обязательства	475	
Фактически уплаченный налог на прибыль за последние четыре квартала	480	
Заемные средства (привлеченные кредиты и займы, в том числе совершенные путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций)	485	
Кредиторская задолженность, возникшая в результате заключения договоров репо	490	

».