

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

« _____ » _____ 2017 г.

№ _____

г. Москва

У К А З А Н И Е

**О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России, управляющую компанию,
уполномоченный федеральный орган исполнительной власти,
обеспечивающий функционирование
накопительно-ипотечной системы
жилищного обеспечения военнослужащих, 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; № 27, ст. 3946, ст. 4001; № 29, ст. 4357, ст. 4385; № 48, ст. 6715; 2016, № 22, ст. 3094; № 26, ст. 3863; № 27, ст. 4225, ст. 4296; 2017, № 31, ст. 4754) (далее – Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»), 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), пункта 1 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) (далее – Федеральный закон от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах»), 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), 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; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 14, ст. 1905; № 18, ст. 2494; № 11, ст. 1541; № 31, ст. 4816), подпункта 10 пункта 2 статьи 7, пункта 9 и пункта 11 статьи 11 Федерального закона от 24.07.2002 № 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, 7037, 7040; 2012, № 50, ст. 6965, 6966; 2013, № 30, ст. 4044, 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6961, 6975; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6912, 6919; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 41, 47; 2017, № 1, ст. 52; 2017, № 30, ст. 4456) и статьи 76^б 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) Банк России устанавливает формы, сроки и порядок составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария.

1. Отчетность специализированного депозитария составляется и представляется в Банк России по формам, в сроки и порядке, установленные приложениями 1–12 к настоящему Указанию.

Отчетность специализированного депозитария представляется 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, по форме и в сроки, установленные приложением 8 к настоящему Указанию.

Отчетность специализированного депозитария представляется страховщику по форме, в порядке и в сроки, установленные приложением 10 к настоящему Указанию.

2. Отчетность специализированного депозитария представляется в Банк России в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью в соответствии с требованиями Указания Банка России от 3 ноября 2017 года № 4600-У «О порядке

взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации

№ .

3. Электронный документ, содержащий отчетность специализированного депозитария (за исключением отчетности специализированного депозитария, являющегося кредитной организацией), подписывается лицом, осуществляющим функции руководителя (единоличного исполнительного органа) специализированного депозитария.

Электронный документ, содержащий отчетность специализированного депозитария, являющегося кредитной организацией, подписывается лицом, осуществляющим функции руководителя (единоличного исполнительного органа) специализированного депозитария, либо его заместителем, наделенным правом подписывать отчетность, либо руководителем отдельного структурного подразделения кредитной организации, осуществляющего деятельность специализированного депозитария.

В случае если электронный документ, содержащий отчетность специализированного депозитария, подписывается лицом, временно исполняющим обязанности лица, осуществляющего функции руководителя (единоличного исполнительного органа) специализированного депозитария, к отчетности прилагается электронный документ, содержащий копию документа о назначении исполняющего обязанности.

4. В отчетности специализированного депозитария должны приводиться данные по всем предусмотренным в ней показателям. В случае отсутствия значений показателей в отчетности специализированного депозитария в соответствующей графе (строке) проставляется «0» (ноль) для числовых показателей и «—» (прочерк) для символьных показателей (если иное не предусмотрено порядком составления и представления конкретной формы отчетности). В случае если отчетность специализированного

депозитария содержит только нулевые значения показателей, специализированный депозитарий представляет в Банк России указанную отчетность с нулевыми значениями показателей.

5. В случае выявления специализированным депозитарием фактов представления в Банк России отчетности специализированного депозитария, содержащей неверные или неактуальные значения показателей, за любой отчетный период в течение последних трех лет исправленная отчетность должна быть представлена в течение 10 рабочих дней со дня выявления таких фактов (если иное не предусмотрено порядком составления и представления конкретной формы отчетности). Электронный документ с исправленной отчетностью должен содержать файл с перечнем неверных и (или) неактуальных значений показателей и описанием причин их отражения.

При формировании электронного документа с исправленной отчетностью специализированного депозитария за определенный отчетный период отчетность за другие отчетные периоды в него не включается. Исправленная отчетность специализированного депозитария за каждый отчетный период направляется в Банк России отдельным электронным документом.

6. Если последний день срока представления отчетности специализированного депозитария приходится на выходной или нерабочий праздничный день, признаваемый таковым законодательством Российской Федерации, то окончание срока представления отчетности специализированного депозитария переносится на ближайший следующий за ним рабочий день.

7 Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от _____ 2017 года № __) вступает в силу по истечении 90 дней после дня его официального опубликования.

8. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившими силу Указание Банка России от 10 июня 2015 года № 3670-У «О сроках и порядке составления и представления в Банк России и страховщику отчетности специализированного депозитария», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 26 июня 2015 года № 37784.

8. Со дня вступления в силу настоящего Указания не применять:

приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 20 апреля 2005 года № 05-12/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности специализированного депозитария об операциях со средствами пенсионных накоплений», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 20 мая 2005 года № 6603;

приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 8 декабря 2005 года № 05-74/пз-н «О внесении изменений в Положение об отчетности специализированного депозитария об операциях со средствами пенсионных накоплений, утвержденное Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 20.04.2005 № 05-12/пз-н», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 26 декабря 2005 года № 7314;

приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 20 декабря 2005 года № 05-84/пз-н «Об утверждении формы и сроков представления специализированным депозитарием отчетности 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 жилищного обеспечения военнослужащих, и договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющим компаниям, осуществляющим доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 19 января 2006 года № 7385;

приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 13 сентября 2007 года № 07-95/пз-н «Об утверждении формы и сроков представления специализированным депозитарием отчетности о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, учитываемых в соответствии с договорами об оказании услуг специализированного депозитария управляющим компаниям, осуществляющим доверительное управление средствами пенсионных накоплений», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 11 октября 2007 года № 10312;

пункт 2 приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 15 декабря 2009 года № 09-57/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности управляющего ипотечным покрытием и Положения об отчетности специализированного депозитария ипотечного покрытия», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 15 февраля 2010 года № 16405;

пункт 2, абзац второй пункта 16 приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 24 апреля 2012 года № 12-27/пз-н «О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Федеральной службы по финансовым рынкам», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 1 июня 2012 года № 24428;

пункты 2, 3 приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 2 августа 2012 года № 12-67/пз-н «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Федеральной службы по финансовым рынкам», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 4 октября 2012 года № 25593.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России от _____ 2017 года № _____
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария»

(форма)

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Общие сведения о деятельности специализированного депозитария
по состоянию на «__» _____ г.

Полное наименование специализированного депозитария _____

Код формы по ОКУД¹ 0420860

Месячная

Раздел 1. Сведения об акционерных инвестиционных фондах, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет деятельность по учету и хранению имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, а также по осуществлению контроля за деятельностью управляющей компании акционерного инвестиционного фонда

Номер строки	Полное наименование акционерного инвестиционного фонда	ИНН акционерного инвестиционного фонда	ОГРН акционерного инвестиционного фонда	Категория акционерного инвестиционного фонда	Акции фонда предназначены для квалифицированных инвесторов (да, нет)	Полное наименование управляющей компании акционерного инвестиционного фонда	ИНН управляющей компании акционерного инвестиционного фонда	ОГРН управляющей компании акционерного инвестиционного фонда	Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Сведения о паевых инвестиционных фондах, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет деятельность по учету и хранению имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, а также по осуществлению контроля за деятельностью управляющей компании паевого инвестиционного фонда

Номер строки	Название паевого инвестиционного фонда	Регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом	Тип паевого инвестиционного фонда	Категория паевого инвестиционного фонда	Инвестиционные паи фонда предназначены для квалифицированных инвесторов (да, нет)
1	2	3	4	5	6
1					
2					

Номер строки	Статус паевого инвестиционного фонда (в стадии формирования, завершил формирование, в стадии прекращения)	Полное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда	ИНН управляющей компании паевого инвестиционного фонда	ОГРН управляющей компании паевого инвестиционного фонда	Специализированный депозитарий осуществляет ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда (да, нет)	Стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда на отчетную дату, руб.
1	7	8	9	10	11	12
1						
2						

Раздел 3. Сведения об ипотечных сертификатах участия, удостоверяющих долю в праве общей собственности на ипотечное покрытие, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет деятельность по учету и хранению имущества, составляющего ипотечное покрытие, а также контроль за распоряжением этим имуществом

Номер строки	Индивидуальное обозначение, идентифицирующее ипотечные сертификаты участия с ипотечным покрытием	Регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием	Полное наименование управляющего ипотечным покрытием	ИНН управляющего ипотечным покрытием	ОГРН управляющего ипотечным покрытием	Размер ипотечного покрытия на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

Раздел 4. Сведения об облигациях с ипотечным покрытием, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет деятельность по учету и хранению имущества, составляющего ипотечное покрытие, а также контроль за распоряжением этим имуществом

Номер строки	Полное наименование эмитента облигаций с ипотечным покрытием	ИНН эмитента облигаций с ипотечным покрытием	ОГРН эмитента облигаций с ипотечным покрытием	Размер ипотечного покрытия на отчетную дату, руб.	Государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) облигаций с данным ипотечным покрытием	Дата государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) облигаций с данным ипотечным покрытием
1	2	3	4	5	6	7
1						
1.1						
1.2						
...						
2						
2.1						
2.2						
...						

Раздел 5. Сведения об управляющих компаниях, осуществляющих инвестирование средств пенсионных накоплений для финансирования выплаты накопительной пенсии, в отношении которых на основании договора с Пенсионным фондом Российской Федерации специализированный депозитарий осуществляет деятельность по учету и хранению имущества, приобретенного в результате инвестирования средств пенсионных накоплений, а также по осуществлению контроля за деятельностью по инвестированию средств пенсионных накоплений

Номер строки	Полное наименование управляющей компании	ИНН управляющей компании	ОГРН управляющей компании	Номер договора специализированного депозитария с управляющей компанией	Дата договора специализированного депозитария с управляющей компанией	Номер договора специализированного депозитария с Пенсионным фондом Российской Федерации	Дата договора специализированного депозитария с Пенсионным фондом Российской Федерации	Стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								

Раздел 6. Сведения о негосударственных пенсионных фондах, с которыми специализированным депозитарием заключены договоры на оказание услуг специализированного депозитария в отношении пенсионных накоплений

Номер строки	Полное наименование негосударственного пенсионного фонда	ИНН негосударственного пенсионного фонда	ОГРН негосударственного пенсионного фонда	Номер договора специализированного депозитария с негосударственным пенсионным фондом в отношении пенсионных накоплений	Дата договора специализированного депозитария с негосударственным пенсионным фондом в отношении пенсионных накоплений	Стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5	6	7
1						
1.1						
1.2						
...						
2						
2.1						
2.2						
...						

Номер строки	Полное наименование управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений	ИНН управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений	ОГРН управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений	Номер договора специализированного депозитария с управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений	Дата договора специализированного депозитария с управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений
1	8	9	10	11	12
1					
1.1					
1.2					
...					
2					
2.1					
2.2					
...					

Раздел 7. Сведения о негосударственных пенсионных фондах, с которыми специализированным депозитарием заключены договоры на оказание услуг специализированного депозитария в отношении пенсионных резервов

Номер строки	Полное наименование негосударственного пенсионного фонда	ИНН негосударственного пенсионного фонда	ОГРН негосударственного пенсионного фонда	Номер договора специализированного депозитария с негосударственным пенсионным фондом в отношении пенсионных резервов	Дата договора специализированного депозитария с негосударственным пенсионным фондом в отношении пенсионных резервов	Рыночная стоимость пенсионных резервов на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5	6	7
1						
1.1						
1.2						
...						
2						
2.1						
2.2						
...						

Номер строки	Полное наименование управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных резервов	ИНН управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных резервов	ОГРН управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных резервов	Номер договора специализированного депозитария с управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных резервов	Дата договора специализированного депозитария с управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных резервов
1	8	9	10	11	12
1					
1.1					
1.2					
...					
2					
2.1					
2.2					
...					

Раздел 8. Сведения об управляющих компаниях, осуществляющих доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет оказание услуг по хранению сертификатов ценных бумаг в документарной форме и учету прав на ценные бумаги, в которые инвестированы накопления, а также контроль за распоряжением этими накоплениями

Номер строки	Полное наименование управляющей компании	ИНН управляющей компании	ОГРН управляющей компании	Номер договора специализированного депозитария с управляющей компанией	Дата договора специализированного депозитария с управляющей компанией	Номер договора специализированного депозитария с федеральным органом исполнительной власти, обеспечивающим функционирование накопительно-ипотечной системы	Дата договора специализированного депозитария с федеральным органом исполнительной власти, обеспечивающим функционирование накопительно-ипотечной системы	Стоимость чистых активов, в которые инвестированы накопления для жилищного обеспечения военнослужащих, на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								

Раздел 9. Сведения о страховщиках, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет оказание услуг по хранению и учету ценных бумаг, в которые размещены средства страховых резервов и собственные средства (капитал) страховщика, а также ежедневный контроль за соблюдением страховщиками ограничений на размещение средств страховых резервов и собственных средств (капитала), требований к составу и структуре активов, принимаемых для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика, правил размещения средств страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика

Номер строки	Полное наименование страховщика	Регистрационный номер записи в Едином государственном реестре субъектов страхового дела	ИНН страховщика	ОГРН страховщика	Номер договора специализированного депозитария со страховщиком	Дата договора специализированного депозитария со страховщиком	Размер страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика на отчетную дату, руб.	Полное наименование управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
1.1								
1.2								
...								
2								
2.1								
2.2								
...								

Номер строки	ИНН управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика	ОГРН управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика	Номер договора специализированного депозитария с управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление средствами страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика	Дата договора специализированного депозитария с управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление средствами страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика
1	10	11	12	13
1				
1.1				
1.2				
...				
2				
2.1				
2.2				
...				

Раздел 10. Сведения об иных видах деятельности, осуществляемых специализированным депозитарием на основании лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (за исключением деятельности по ведению реестров владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов)

Номер строки	Описание вида деятельности	Законодательные основания осуществления соответствующего вида деятельности	Номер договора, на основании которого специализированным депозитарием осуществляется деятельность	Дата договора, на основании которого специализированным депозитарием осуществляется деятельность	Полное наименование (фамилия, имя и (при наличии) отчество) контрагента по договору, на основании которого специализированным депозитарием осуществляется деятельность	ИНН или TIN контрагента по договору (СНИЛС или серия и номер паспорта физического лица при отсутствии ИНН или TIN)	Стоимость имущества, находящегося на обслуживании в специализированном депозитарии, на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							

Раздел 11. Сведения об имуществе, в отношении которого специализированный депозитарий оказывает соответствующие услуги

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя на отчетную дату, руб.	Доля от итоговой суммы, в процентах
1	2	3	4
1	Совокупная стоимость чистых активов акционерных инвестиционных фондов, указанных в разделе 1 Отчета		
2	Совокупная стоимость чистых активов паевых инвестиционных фондов, указанных в разделе 2 Отчета		
3	Совокупный размер ипотечных покрытий, указанных в разделе 3 Отчета		
4	Совокупный размер ипотечных покрытий, указанных в разделе 4 Отчета		
5	Совокупная стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет соответствующие функции на основании договоров, указанных в разделе 5 Отчета		
6	Совокупная стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет соответствующие функции на основании договоров, указанных в разделе 6 Отчета		
7	Совокупная рыночная стоимость пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет соответствующие функции на основании договоров, указанных в разделе 7 Отчета		
8	Совокупная стоимость чистых активов, в которые инвестированы накопления для жилищного обеспечения военнослужащих, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет соответствующие функции на основании договоров, указанных в разделе 8 Отчета		
9	Совокупный размер страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщиков, в отношении которых специализированный депозитарий осуществляет соответствующие функции на основании договоров, указанных в разделе 9 Отчета		
10	Совокупная стоимость имущества, в отношении которого специализированный депозитарий осуществляет соответствующие функции на основании договоров, указанных в разделе 10 Отчета		
11	Итого (сумма строк с 1 по 10)		100%

Раздел 12. Сведения о вознаграждении специализированного депозитария

Номер строки	Вид договора	Общая сумма вознаграждения, фактически полученного специализированным депозитарием по заключенным договорам за период с предыдущей отчетной даты, руб.
1	2	3
1	Договоры на обслуживание акционерных инвестиционных фондов, указанных в разделе 1 Отчета	
2	Договоры на обслуживание паевых инвестиционных фондов (в том числе договоры на ведение реестров владельцев инвестиционных паев), указанных в разделе 2 Отчета	
3	Договоры на обслуживание ипотечных покрытий, указанных в разделе 3 Отчета	
4	Договоры на обслуживание ипотечных покрытий, указанных в разделе 4 Отчета	
5	Договоры на обслуживание пенсионных накоплений, указанные в разделе 5 Отчета	
6	Договоры на обслуживание пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов, указанных в разделе 6 Отчета	
7	Договоры на обслуживание пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов, указанных в разделе 7 Отчета	
8	Договоры на обслуживание накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих, указанные в разделе 8 Отчета	
9	Договоры на обслуживание страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщиков, указанных в разделе 9 Отчета	
10	Договоры на обслуживание имущества, указанного в разделе 10 Отчета	
11	Итого (сумма строк с 1 по 10)	

Раздел 13. Сведения о депозитарных договорах, заключенных специализированным депозитарием с иными депозитариями для целей учета и хранения имущества, в отношении которого специализированный депозитарий оказывает соответствующие услуги

Номер строки	Наименование депозитария	ИНН депозитария	ОГРН депозитария	Номер договора специализированного депозитария с депозитарием	Дата договора, специализированного депозитария с депозитарием	Сведения о ценных бумагах, в отношении которых заключен депозитарный договор				Сведения об имуществе, находящемся на обслуживании в специализированном депозитарии
						Вид ценной бумаги	Идентификатор ценной бумаги	Наименование эмитента	Идентификатор эмитента	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										

Раздел 14. Сведения о членстве в саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка, имеющих статус в отношении деятельности специализированных депозитариев

Номер строки	Членство в саморегулируемой организации (член, ассоциированный член)	Наименование саморегулируемой организации (полное и сокращенное (при наличии))	Дата вступления в саморегулируемую организацию	Дата прекращения членства в саморегулируемой организации
1	2	3	4	5
1				
2				

Раздел 15. Сведения о действующих договорах страхования ответственности специализированного депозитария

Номер строки	Полное наименование страховщика	Регистрационный номер записи в Едином государственном реестре субъектов страхового дела	ИНН страховщика	ОГРН страховщика	Номер договора страхования	Дата заключения договора страхования	Период страхования	Перечень рисков, включенных в договор страхования	Страховая сумма, руб.	Размер франшизы по договору страхования, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Раздел 16. Сведения о внутренних документах специализированного депозитария, устанавливающих требования к деятельности специализированного депозитария, осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов

Номер строки	Наименование документа	Дата утверждения последней редакции документа	Наличие документа в соответствии с законодательством Российской Федерации (обязательно, не обязательно)	Краткое описание содержания документа
1	2	3	4	5
1				
2				

Раздел 17. Сведения об обособленных подразделениях, осуществляющих функции специализированного депозитария

Номер строки	Полное наименование обособленного подразделения	Дата открытия обособленного подразделения	Вид обособленного подразделения (филиал, представительство)	Адрес (место нахождения) обособленного подразделения	Адрес для направления почтовой корреспонденции	Номера телефонов обособленного подразделения	Осуществляемые функции специализированного депозитария
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							

Раздел 18. 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 и (при наличии) отчество	
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	Сведения обо всех имеющихся квалификационных аттестатах специалиста финансового рынка (квалификация, серия, номер, дата выдачи)	x
1.1.6.1		
1.1.6.2		
...		
1.1.7	Перечень видов деятельности организации, в отношении которых лицо осуществляет функции контролера (руководителя службы внутреннего контроля) в соответствии с должностной инструкцией	x
1.1.7.1		
1.1.7.2		
...		
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 (заполняется отдельно по каждому отдельному структурному подразделению, 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 и (при наличии) отчество	
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	
1.3.2.6	Сведения обо всех имеющихся квалификационных аттестатах специалиста финансового рынка (квалификация, серия, номер, дата выдачи)	x
1.3.2.6.1		
1.3.2.6.2		
...		

1.4	Общие сведения о работниках	x
1.4.1	Общее количество работников, чел.	
1.4.2	Количество работников в подразделении (подразделениях), к функциям которого (которых) относится осуществление деятельности специализированного депозитария, чел.	
1.4.3	Количество работников в подразделении (подразделениях), к функциям которого (которых) относится осуществление деятельности специализированного депозитария, имеющих квалификационный аттестат по квалификации специалист финансового рынка по деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, чел.	
2	Сведения о работниках обособленного подразделения специализированного депозитария (заполняется отдельно по каждому обособленному подразделению, 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 и (при наличии) отчество	
2.2.4	ИНН	
2.2.5	Иной идентификатор	
2.2.5.1	Серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица	
2.2.6	Сведения обо всех имеющихся квалификационных аттестатах специалиста финансового рынка (квалификация, серия, номер, дата выдачи)	x
2.2.6.1		
2.2.6.2		
...		
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 и (при наличии) отчество	
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	Сведения обо всех имеющихся квалификационных аттестатах специалиста финансового рынка (квалификация, серия, номер, дата выдачи)	x
2.3.6.1		
2.3.6.2		
...		
2.3.7	Перечень видов деятельности организации, в отношении которых лицо осуществляет функции контролера (руководителя службы внутреннего контроля) в соответствии с должностной инструкцией	x
2.3.7.1		
2.3.7.2		

...		
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 (заполняется отдельно по каждому отдельному структурному подразделению 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 и (при наличии) отчество	
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	
2.5.2.6	Сведения обо всех имеющихся квалификационных аттестатах специалиста финансового рынка (квалификация, серия, номер, дата выдачи)	x
2.5.2.6.1		
2.5.2.6.2		
...		
2.6	Общие сведения о работниках обособленного подразделения	x
2.6.1	Общее количество работников, чел.	
2.6.2	Общее количество работников в подразделении (подразделениях), к функциям которого (которых) относится осуществление деятельности специализированного депозитария, чел.	
2.6.3	Общее количество работников в подразделении (подразделениях), к функциям которого (которых) относится осуществление деятельности специализированного депозитария, имеющих квалификационный аттестат по квалификации специалист финансового рынка по деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, чел.	

Раздел 19. Сведения об участии в отчетном периоде специализированного депозитария в судебных разбирательствах в связи с осуществлением деятельности специализированного депозитария

Номер строки	Вид лица, в качестве которого специализированный депозитарий участвует в деле	Наименование судебного органа, рассматривающего дело	Дата начала судебного разбирательства	Номер дела	Описание существа судебного разбирательства с указанием сторон по делу
1	2	3	4	5	6
1					
2					

Раздел 20. Сведения о полученных специализированным депозитарием в связи с осуществлением деятельности специализированного депозитария обращения клиентов и иных лиц, имеющих характер претензии, жалобы и т.п., за период, начинающийся с даты, следующей за предыдущей отчетной датой

Номер строки	Полное наименование юридического лица (фамилия, имя и (при наличии) отчество физического лица), направившего обращение	Дата поступления обращения	Краткое изложение существа обращения	Результат рассмотрения обращения
1	2	3	4	5
1				
2				

Руководитель _____
 _____ (должность) _____ (Ф.И.О.)

«__» _____ 20__ г.

Сведения о должностном лице, ответственном за составление отчета _____
 _____ (должность) _____ (Ф.И.О.) _____ (номер контактного телефона)

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0420860 «Общие сведения
о деятельности специализированного депозитария»

1. Отчетность по форме 0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария» (далее – Отчет) составляется специализированным депозитарием, имеющим лицензию на осуществление депозитарной деятельности и лицензию на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария), ежемесячно по состоянию на последний календарный день месяца и представляется в Банк России в течение 10 рабочих дней по окончании отчетного периода, начиная с календарного месяца, в котором ему предоставлена лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария, по календарный месяц, предшествующий месяцу, в котором аннулирована (прекратила действие) лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария.

2. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности, 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 (в случае если специализированный депозитарий является кредитной организацией), код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), отчетная дата; полное наименование специализированного депозитария.

3. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243; 2016, № 27, ст. 4164, 2017, № 9, ст. 1276; № 27, ст. 3945; № 31, ст. 4772).

4. При заполнении Отчета все числовые показатели представляются в рублях с точностью до двух знаков после запятой (кроме показателей, отражающих количество работников специализированного депозитария). Относительные величины (проценты) должны иметь два знака после запятой. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Понятия «резидент» и «нерезидент» используются в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

5. В разделе 4 Отчета в случае если эмиссия двух или более выпусков облигаций обеспечены одним ипотечным покрытием, сведения о каждом выпуске облигаций отражаются в графах 6 и 7 по отдельной дополнительной подстроке. В этом случае графы 2–5 дополнительных подстрок раздела 4 не заполняются.

6. В разделах 6 и 7 Отчета в случае заключения негосударственным пенсионным фондом договоров с несколькими управляющими компаниями, сведения о каждой управляющей компании отражаются в графах 8–12 по отдельной дополнительной подстроке. В этом случае графы 2–7 дополнительных подстрок разделов 6 и 7 не заполняются.

В случае если у негосударственного пенсионного фонда аннулирована лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, данные о таком негосударственном пенсионном

фонде включаются в Отчет до прекращения деятельности временной администрации негосударственного пенсионного фонда.

7. В разделе 9 Отчета в случае заключения страховщиком договоров с несколькими управляющими компаниями, сведения о каждой управляющей компании отражаются в графах 9–13 по отдельной дополнительной подстроке. В этом случае графы 2–8 дополнительных подстрок раздела 9 не заполняются.

8. В графе 7 раздела 10 Отчета по указанному в графе 6 раздела 10 Отчета контрагенту приводится следующая информация.

Для резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН): десятизначный – для юридических лиц, двенадцатизначный – для физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей).

При отсутствии у физического лица – резидента, не являющегося индивидуальным предпринимателем, ИНН в графе 7 раздела 10 Отчета указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) или серия и номер паспорта.

ИНН юридических лиц должен соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра юридических лиц. ИНН индивидуальных предпринимателей должен соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей.

Для нерезидентов в Отчете указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN).

При отсутствии у нерезидента TIN и регистрационного номера в стране регистрации в графе 7 раздела 10 Отчета указывается пять нулей.

9. В Разделе 12 Отчета отражаются общие суммы фактически полученного вознаграждения специализированного депозитария по каждому из видов договоров, отраженных в разделах 1–10 Отчета, а также суммы

вознаграждения специализированного депозитария, фактически полученные за период с предыдущей отчетной даты по договорам, прекращенным в течение отчетного месяца.

10. В случае если предусмотренная разделами 1–11 Отчета стоимость имущества, в отношении которого специализированный депозитарий оказывает соответствующие услуги, на отчетную дату не рассчитывается, в разделах 1–11 Отчета указывается стоимость имущества по состоянию на последнюю дату расчета, предшествующую отчетной дате. В случае если по отдельной строке разделов 1–11 Отчета стоимость имущества, в отношении которого специализированный депозитарий оказывает соответствующие услуги, принимает отрицательное значение, при расчете показателей раздела 11 Отчета стоимость такого имущества принимается равной нулю.

11. В разделе 13 Отчета отражаются сведения о депозитарных договорах, заключенных специализированным депозитарием с иными депозитариями для целей учета и хранения имущества, в отношении которого специализированный депозитарий оказывает соответствующие услуги, за исключением договоров в отношении имущества, указываемого в отчетности по форме 0420863 «Отчет об ипотечном покрытии», а также договоров с центральным депозитарием, депозитарием, осуществляющим обязательное централизованное хранение ценных бумаг, или иностранной организацией, включенной в перечень, предусмотренный пунктом 4 статьи 25 Федерального закона от 7 декабря 2011 года № 414-ФЗ «О центральном депозитарии» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 50, ст. 7356; 2012, № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357).

В графе 7 раздела 13 Отчета указывается вид ценных бумаг («акция», «облигация», «депозитарная расписка», «инвестиционный пай паевого инвестиционного фонда», «пай (акция) иностранного инвестиционного фонда», «вексель», «ипотечный сертификат участия», «закладная», «иная ценная бумага»).

По каждому виду ценных бумаг в графе 8 раздела 13 Отчета указываются (при наличии) следующие идентификаторы ценной бумаги.

По акциям, облигациям, депозитарным распискам, паям (акциям) иностранного инвестиционного фонда указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN). В случае отсутствия ISIN указывается регистрационный номер выпуска ценных бумаг.

По паям паевого инвестиционного фонда указывается ISIN. В случае отсутствия ISIN указывается регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

По ипотечным сертификатам участия указывается ISIN. В случае отсутствия ISIN указывается регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием.

В случае отсутствия сведений об ISIN, регистрационном номере выпуска ценных бумаг, регистрационном номере правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, регистрационном номере правил доверительного управления ипотечным покрытием в графе 8 раздела 13 Отчета могут быть указаны иные идентификаторы, позволяющие однозначно установить ценные бумаги.

По закладным, векселям и иным ценным бумагам графа 8 раздела 13 Отчета не заполняется.

В графе 9 раздела 13 Отчета:

по акциям, облигациям, депозитарным распискам указывается наименование эмитента;

по паям паевого инвестиционного фонда указывается полное наименование паевого инвестиционного фонда и наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда;

по паям (акциям) иностранного инвестиционного фонда указывается наименование иностранного инвестиционного фонда и наименование лица, выдавшего паи (выпустившего акции), если выдачу паев (выпуск акций) осуществил не инвестиционный фонд);

по векселям указывается наименование векселедателя;

по ипотечным сертификатам участия указывается индивидуальное обозначение, идентифицирующее ипотечные сертификаты участия с ипотечным покрытием, и наименование управляющего ипотечным покрытием;

по закладным указывается фамилия, имя и (при наличии) отчество физического лица (наименование юридического лица) – должника по кредитному договору (договору займа), удостоверенному закладной;

по иным ценным бумагам указывается фамилия, имя и (при наличии) отчество физического лица (наименование юридического лица), обязанного по ценным бумагам.

В графе 10 раздела 13 Отчета:

по акциям, облигациям, депозитарным распискам, паям паевого инвестиционного фонда, ипотечным сертификатам участия, эмитентами которых являются резиденты, указывается ИНН эмитента;

по векселям указывается ИНН векселедателя – резидента или TIN векселедателя – нерезидента;

по закладным указывается ИНН должника – резидента по кредитному договору или TIN должника – нерезидента по кредитному договору;

по иным ценным бумагам указывается ИНН лица, обязанного по ценным бумагам, – резидента или TIN лица, обязанного по ценным бумагам, – нерезидента.

В случае отсутствия сведений об ИНН или TIN эмитента, векселедателя, должника по кредитному договору, иного лица, обязанного по ценным бумагам, в графе 10 раздела 13 Отчета могут быть указаны иные идентификаторы, позволяющие однозначно установить лицо, обязанное по ценным бумагам.

В графе 11 раздела 13 Отчета отражаются следующие сведения об указанном в разделах 1–2, 5–10 Отчета имуществе, в отношении которого специализированный депозитарий оказывает соответствующие услуги, (далее – инвестиционный портфель):

по инвестиционному портфелю, указанному в разделе 1 Отчета, указывается наименование акционерного инвестиционного фонда;

по инвестиционному портфелю, указанному в разделе 2 Отчета, указываются название паевого инвестиционного фонда и наименование управляющей компании этого паевого инвестиционного фонда;

по инвестиционному портфелю, указанному в разделе 5 Отчета, указывается «Пенсионный фонд Российской Федерации»;

по инвестиционному портфелю, указанному в разделе 6 Отчета, указывается наименование негосударственного пенсионного фонда с указанием в скобках «ПН»;

по инвестиционному портфелю, указанному в разделе 7 Отчета, указывается наименование негосударственного пенсионного фонда с указанием в скобках «ПР»;

по инвестиционному портфелю, указанному в разделе 8 Отчета, указывается наименование уполномоченного федерального органа исполнительной власти, обеспечивающего функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих;

по инвестиционному портфелю, указанному в разделе 9 Отчета, указывается наименование страховщика;

по инвестиционному портфелю, указанному в разделе 10 Отчета, указывается «прочие клиенты».

В случае если имущество, составляющее инвестиционный портфель находится в доверительном управлении, информация о лице, осуществляющем доверительное управление соответствующим инвестиционным портфелем, в графе 11 не отражается.

12. В разделе 14 Отчета отражаются сведения о членстве, в том числе ассоциированном членстве, в саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, имеющей статус в отношении деятельности специализированных депозитариев. В случае если специализированный депозитарий прекратил членство в саморегулируемой организации, объединяющей юридических лиц, осуществляющих деятельность специализированных депозитариев, и на отчетную дату не вступил в другую соответствующую саморегулируемую организацию, в разделе 14 Отчета

отражаются сведения о саморегулируемой организации, членство в которой прекращено, с указанием в графе 5 даты прекращения членства.

13. В разделе 15 Отчета отражаются сведения о действующих договорах страхования ответственности специализированного депозитария. В случае заключения дополнительного соглашения к договору страхования, касающегося изменения показателей, предусмотренных Отчетом, в Отчете указывается информация о договоре страхования с учетом изменений, предусмотренных дополнительным соглашением к нему.

14. В разделе 18 Отчета отражаются сведения о работниках специализированного депозитария.

По строке 1 отражаются сведения о работниках специализированного депозитария (без учета обособленных подразделений):

о контролере, осуществляющем функции контролера в отношении деятельности специализированного депозитария, или службе внутреннего контроля (руководителе службы внутреннего контроля) (строка 1.1);

о количестве работников службы внутреннего контроля (при ее наличии), за исключением руководителя службы внутреннего контроля (строка 1.2);

о работниках отдельного структурного подразделения, к функциям которого относится только осуществление деятельности специализированного депозитария (по каждому отдельному структурному подразделению, кроме структурных подразделений, входящих в состав другого структурного подразделения, к функциям которого относится только осуществление деятельности специализированного депозитария) (строка 1.3);

общие сведения о работниках специализированного депозитария (строка 1.4).

По строке 2 отражаются (при наличии) сведения о работниках каждого обособленного подразделения специализированного депозитария, к функциям которого относится осуществление деятельности специализированного депозитария (руководителе, контролере или службе

внутреннего контроля (руководителе службы внутреннего контроля), общие сведения о работниках).

В случае если в обособленном подразделении специализированного депозитария деятельность специализированного депозитария осуществляет отдельное структурное подразделение (отдельные структурные подразделения), по строке 2.5 отражаются сведения по такому подразделению (таким подразделениям).

В случае временного отсутствия работников, занимающих должности, перечисленные в разделе 18 Отчета, указываются сведения о лицах, назначенных исполняющими обязанности таких работников по состоянию на отчетную дату.

В строках 1.1.5, 1.3.2.5, 2.2.5, 2.3.5 и 2.5.2.5 при отсутствии у физического лица идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) указывается двузначное значение типа идентификатора сведений о физическом лице, которое в зависимости от документа, идентифицирующего физическое лицо, принимает значение в соответствии с перечнем, установленным приложением 4 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 года № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 года № 30913, 2 декабря 2014 года № 35053, 27 ноября 2015 года № 39883. В строках 1.1.5.1, 1.2.5.1, 2.2.5.1 и 2.3.5.1 указываются серия (при наличии) и номер соответствующего документа, удостоверяющего личность физического лица.

В случае наличия у контролера (руководителя службы внутреннего контроля) специализированного депозитария, руководителя отдельного структурного подразделения, руководителя обособленного подразделения специализированного депозитария двух или более квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка, сведения о каждом из

квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка отражаются по отдельной дополнительной строке.

Количество работников указывается в соответствии со штатным расписанием организации.

Приложение 2
к Указанию Банка России от _____ 2017 года № _____
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария»

(форма)

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о деятельности по ведению реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда

по состоянию на «__» _____ г.

Полное наименование специализированного депозитария _____

Код формы по ОКУД¹ 0420861
Квартальная

Раздел 1. Количество и объемы проведенных специализированным депозитарием операций

Общее количество находящихся на ведении реестров, штук	Количество операций по открытию лицевого счета, изменение информации лицевого счета, штук	Количество операций по предоставлению информации из реестра, штук	Количество операций, связанных со списанием ценных бумаг с лицевых счетов и счета неустановленных лиц, штук						Иные операции, не связанные со списанием ценных бумаг, штук
			в результате совершения сделки	в результате наследования	по решению суда	при погашении инвестиционных паев	при обмене инвестиционных паев	иные операции	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Список паевых инвестиционных фондов и информация по реестрам владельцев инвестиционных паев

Номер строки	Дата заключения договора на ведение реестра	Название паевого инвестиционного фонда	Регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом	Наименование управляющей компании	ИНН управляющей компании	Код ISIN (если присвоен)	Количество выданных паев, штук		Количество лицевого счета в реестре, штук	Количество номинальных держателей в реестре, ед.	Сведения об открытии счета номинального держателя центрального депозитария
							паи, учитываемые в реестре	паи, учитываемые на счете неустановленных лиц			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											

Раздел 3. Список паевых инвестиционных фондов, в отношении которых специализированным депозитарием не переданы реестры владельцев инвестиционных паев и документы, связанные с их ведением

Номер строки	Название паевого инвестиционного фонда	Регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом	Код ISIN (если присвоен)	Наименование управляющей компании	ИНН управляющей компании	ОГРН управляющей компании	Место нахождения управляющей компании	Дата расторжения договора на ведение реестра	Место хранения реестра	Код основания приема реестра на хранение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										

Руководитель _____

(должность)

(Ф.И.О.)

«__» _____ 20__ г.

Сведения о должностном лице, ответственном за составление отчета _____

(должность)

(Ф.И.О.)

(номер контактного телефона)

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0420861 «Отчет о деятельности по ведению реестра
владельцев инвестиционных паев
паевого инвестиционного фонда»

1. Отчетность по форме 0420861 «Отчет о деятельности по ведению реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда» (далее – Отчет) составляется специализированным депозитарием, имеющим лицензию на осуществление депозитарной деятельности и деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, осуществляющим ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда (далее – реестр), по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно и представляется в Банк России за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода, за год – в течение 45 календарных дней по окончании отчетного года.

2. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности, 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 (в случае если специализированный депозитарий является кредитной организацией), код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), отчетная дата; полное наименование специализированного депозитария.

3. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243; 2016, № 27, ст. 4164, 2017, № 9, ст. 1276; № 27, ст. 3945; № 31, ст. 4772).

4. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

5. В разделе 1 Отчета указывается информация об операциях по счетам в реестрах, обслуживаемых специализированным депозитарием.

6. В графе 1 раздела 1 указывается общее количество реестров, ведение которых специализированный депозитарий осуществлял на отчетную дату.

7. В графах 2–9 раздела 1 указывается общее количество соответствующих операций за отчетный период по всем реестрам, ведение которых специализированный депозитарий осуществлял в отчетном периоде.

В графе 10 раздела 1 указывается общее количество иных операций по лицевым счетам и счету неустановленных лиц по всем реестрам, ведение которых специализированный депозитарий осуществлял в отчетном периоде.

8. В разделе 2 Отчета отражаются сведения о паевых инвестиционных фондах, информация по реестрам, ведение которых осуществляет специализированный депозитарий на отчетную дату, и управляющих компаниях паевых инвестиционных фондов (далее – управляющая компания), с которыми заключены соответствующие договоры на ведение реестра.

9. В графе 7 раздела 2 указывается (при наличии) международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN).

10. В графе 10 раздела 2 указывается количество лицевых счетов в реестре с ненулевыми остатками по счетам.

11. В графе 11 раздела 2 указывается количество номинальных держателей в реестре, счета которых имеют ненулевые остатки.

12. В графе 12 раздела 2 указывается номер счета номинального держателя центрального депозитария (при наличии в реестре).

13. В разделе 3 Отчета указывается список всех паевых инвестиционных фондов, в отношении которых специализированным депозитарием не переданы реестры и документы, связанные с их ведением, хранение которых на отчетную дату осуществляет специализированный депозитарий. Информация в отношении прекращенных паевых инвестиционных фондов включается в Отчет за пять лет, предшествующих отчетной дате.

14. В графе 8 раздела 3 указывается место нахождения (адрес) управляющей компании в соответствии с ее учредительными документами.

15. В графе 9 раздела 3 указывается дата расторжения договора на ведение реестра специализированного депозитария с управляющей компанией.

16. В графе 10 раздела 3 указывается полное наименование специализированного депозитария.

17. В графе 11 раздела 3 указывается один из следующих кодов:

1 – исключение паевого инвестиционного фонда из реестра паевых инвестиционных фондов;

2 – прекращение договора на ведение реестра.

Приложение 3

к Указанию Банка России от _____ 2017 года № _____
 «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария»

(форма)

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет об ипотечном покрытии
 по состоянию на «__» _____ г.

Полное наименование специализированного депозитария _____

Код формы по ОКУД¹ 0420863
 Месячная

Раздел 1. Сведения об эмитенте облигаций с ипотечным покрытием (управляющем ипотечным покрытием)

Полное наименование эмитента облигаций с ипотечным покрытием (управляющего ипотечным покрытием)	ИНН эмитента облигаций с ипотечным покрытием (управляющего ипотечным покрытием)	ОГРН эмитента облигаций с ипотечным покрытием (управляющего ипотечным покрытием)
1	2	3

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Сведения об объекте обеспечения ипотечным покрытием

Объект обеспечения ипотечным покрытием	Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) (дополнительного выпуска (дополнительных выпусков)) облигаций с данным ипотечным покрытием (регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием)	Код ISIN (если присвоен)	Индивидуальное обозначение, идентифицирующее ипотечные сертификаты участия с данным ипотечным покрытием	Объектом обеспечения ипотечным покрытием являются жилищные облигации с ипотечным покрытием
1	2	3	4	5

Раздел 3. Сведения о размере ипотечного покрытия

Размер ипотечного покрытия, руб.	Общая непогашенная номинальная стоимость облигаций, обеспеченных данным ипотечным покрытием, руб.	Код валюты, в которой выражены обязательства по облигациям с данным ипотечным покрытием	Количество выданных ипотечных сертификатов участия, штук	Размер ипотечного покрытия в расчете на один ипотечный сертификат участия, руб.
1	2	3	4	5

Раздел 4. Сведения об имуществе, составляющем ипотечное покрытие

Подраздел 4.1. Обеспеченные ипотекой требования

Наименование показателя	Код строки	Стоимость, руб.	Доля стоимости от размера ипотечного покрытия, в процентах	Количество, штук
1	2	3	4	5
Обеспеченные ипотекой требования - всего, в том числе:	1			
обеспеченные ипотекой требования, удостоверенные закладными - всего, в том числе:	1.1			
требования, обеспеченные ипотекой недвижимого имущества, строительство которого не завершено	1.1.1			
требования, обеспеченные ипотекой жилых помещений, строительство которых завершено	1.1.2			
требования, обеспеченные ипотекой недвижимого имущества, не являющегося жилыми помещениями, строительство которого завершено	1.1.3			
обеспеченные ипотекой требования, не удостоверенные закладными - всего, в том числе:	1.2			
требования, обеспеченные ипотекой недвижимого имущества, строительство которого не завершено	1.2.1			
требования, обеспеченные ипотекой жилых помещений, строительство которых завершено	1.2.2			
требования, обеспеченные ипотекой недвижимого имущества, не являющегося жилыми помещениями, строительство которого завершено	1.2.3			

Подраздел 4.2. Ипотечные сертификаты участия, удостоверяющие долю в праве общей собственности на другое ипотечное покрытие

Наименование показателя	Код строки	Стоимость, руб.	Доля стоимости от размера ипотечного покрытия, в процентах
1	2	3	4
Ипотечные сертификаты участия, удостоверяющие долю в праве общей собственности на другое ипотечное покрытие	2		

Подраздел 4.3. Денежные средства

Наименование показателя	Код строки	Сумма, руб.	Доля суммы от размера ипотечного покрытия, в процентах
1	2	3	4
Денежные средства - всего, в том числе:	3		
в валюте Российской Федерации	3.1		
в иностранной валюте	3.2		

Подраздел 4.4. Государственные ценные бумаги

Наименование показателя	Код строки	Стоимость, руб.	Доля стоимости от размера ипотечного покрытия, в процентах
1	2	3	4
Государственные ценные бумаги, всего, в том числе:	4		
государственные ценные бумаги Российской Федерации	4.1		
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	4.2		

Подраздел 4.5. Недвижимое имущество

Наименование показателя	Код строки	Стоимость, руб.	Доля стоимости от размера ипотечного покрытия, в процентах	Количество объектов недвижимого имущества, штук
1	2	3	4	5
Недвижимое имущество - всего, в том числе:	5			
недвижимое имущество, строительство которого не завершено	5.1			
жилые помещения, строительство которых завершено	5.2			
недвижимое имущество, не являющееся жилыми помещениями, строительство которого завершено	5.3			

Раздел 5. Сведения о хранении и учете прав на закладные, удостоверяющие обеспеченные ипотекой требования, составляющие ипотечное покрытие

Подраздел 5.1. Сведения о местах хранения закладных, находящихся на хранении в специализированном депозитарии

Номер строки	Наименование структурного подразделения специализированного депозитария, осуществляющего фактическое хранение закладных	Адрес фактического места хранения закладных	Количество закладных, находящихся на хранении в данном месте хранения, штук	Доля количества закладных, находящихся на хранении в данном месте хранения, от общего количества закладных, составляющих данное ипотечное покрытие, в процентах
1	2	3	4	5
1				
2				

Подраздел 5.2. Сведения о местах хранения закладных, переданных на хранение депозитариям, привлеченным специализированным депозитарием к исполнению своих обязанностей по хранению закладных

Номер строки	Полное наименование депозитария	ИНН депозитария	ОГРН депозитария	Наименование структурного подразделения депозитария, осуществляющего фактическое хранение закладных	Адрес фактического места хранения закладных	Количество закладных, находящихся на хранении, штук	Доля количества закладных, находящихся на хранении от общего количества закладных, составляющих ипотечное покрытие, в процентах	Депозитарий привлечен по письменному указанию управляющего ипотечным покрытием
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								

Подраздел 5.3. Сведения о депозитариях, привлеченных специализированным депозитарием к исполнению своих обязанностей по учету прав на закладные

Номер строки	Полное наименование депозитария	ИНН депозитария	ОГРН депозитария	Количество закладных, к исполнению обязанностей специализированного депозитария по учету прав на которые привлечен данный депозитарий, штук	Доля количества закладных, к исполнению обязанностей специализированного депозитария по учету прав на которые привлечен данный депозитарий, от общего количества закладных, составляющих ипотечное покрытие, в процентах	Депозитарий привлечен по письменному указанию управляющего ипотечным покрытием
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

Раздел 6. Сведения об исключении имущества из состава ипотечного покрытия

Номер строки	Вид имущества, исключенного из состава ипотечного покрытия	Описание имущества, исключенного из состава ипотечного покрытия	Стоимость (сумма) имущества, указанного в графе 3, руб.	Дата исключения из состава ипотечного покрытия имущества, указанного в графе 3	Вид имущества, включенного в состав ипотечного покрытия в результате исключения имущества, указанного в графе 3	Описание имущества, включенного в состав ипотечного покрытия в результате исключения имущества, указанного в графе 3	Стоимость (сумма) имущества, указанного в графе 7 руб.	Дата включения в состав ипотечного покрытия имущества, указанного в графе 7, руб.	Основание исключения имущества, указанного в графе 3, из состава ипотечного покрытия	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										

Руководитель

_____ (должность)

_____ (Ф.И.О.)

«__» _____ 20__ г.

Сведения о должностном лице, ответственном за составление отчета

_____ (должность)

_____ (Ф.И.О.)

_____ (номер контактного телефона)

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0420863 «Отчет об ипотечном покрытии»

1. Отчетность по форме 0420863 «Отчет об ипотечном покрытии» (далее – Отчет) составляется специализированным депозитарием, имеющим лицензию на осуществление депозитарной деятельности и деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, заключившим договор об оказании услуг эмитенту облигаций с ипотечным покрытием или управляющему ипотечным покрытием, ежемесячно по состоянию на последний рабочий день месяца включительно и представляется в Банк России в течение 10 рабочих дней по окончании отчетного месяца.

2. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности, 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 (в случае если специализированный депозитарий является кредитной организацией), код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), отчетная дата; полное наименование специализированного депозитария.

3. Отчет составляется отдельно по каждому ипотечному покрытию, учет и хранение, а также контроль за распоряжением имуществом которого осуществляется специализированным депозитарием.

4. Отчет составляется в рублях с точностью до двух знаков после запятой, количественные показатели приводятся в штуках, относительные

величины (проценты, доли) должны иметь два знака после запятой. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

5. В случае составления Отчета в отношении ипотечного покрытия, обеспечивающего облигации с ипотечным покрытием (далее – ипотечное покрытие облигаций), в разделе 1 Отчета указываются полное наименование, ИНН и ОГРН эмитента облигаций с ипотечным покрытием.

6. В случае составления Отчета в отношении ипотечного покрытия, обеспечивающего ипотечные сертификаты участия (далее – ипотечное покрытие ипотечных сертификатов участия), в разделе 1 Отчета указываются полное наименование, ИНН и ОГРН управляющего ипотечным покрытием.

7. В разделе 2 Отчета в случае составления Отчета в отношении ипотечного покрытия облигаций:

в графе 1 указывается «облигации с ипотечным покрытием»;

в графе 2 указывается государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) (дополнительного выпуска (дополнительных выпусков)) облигаций с данным ипотечным покрытием;

в графе 3 указывается (при наличии) международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN);

графа 4 не заполняется;

в графе 5 в случае составления Отчета в отношении ипотечного покрытия жилищных облигаций с ипотечным покрытием указывается «да», в иных случаях указывается «нет».

В случае эмиссии двух или более выпусков облигаций, обеспеченных одним ипотечным покрытием, в графе 2 указываются через запятую государственные регистрационные номера выпусков (дополнительных выпусков) облигаций, обеспеченных одним ипотечным покрытием, расположенные в порядке возрастания дат государственной регистрации соответствующих выпусков, в графе 3 – коды ISIN (при наличии).

8. В разделе 2 Отчета в случае составления Отчета в отношении ипотечного покрытия ипотечных сертификатов участия:

в графе 1 указывается «ипотечные сертификаты участия»;

в графе 2 указывается регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием;

в графе 3 указывается (при наличии) код ISIN;

в графе 4 указывается индивидуальное обозначение, идентифицирующее ипотечные сертификаты участия с данным ипотечным покрытием;

графа 5 не заполняется.

9. В разделе 3 Отчета в случае составления Отчета в отношении ипотечного покрытия облигаций:

в графе 1 указывается размер ипотечного покрытия;

в графе 2 указывается общая непогашенная номинальная стоимость облигаций, обеспеченных данным ипотечным покрытием;

в графе 3 указывается код валюты, в которой выражены обязательства по облигациям с данным ипотечным покрытием, в соответствии с буквенными кодами валют, установленными Общероссийским классификатором валют (ОКВ);

графы 4 и 5 не заполняются.

10. В разделе 3 Отчета в случае его составления в отношении ипотечного покрытия ипотечных сертификатов участия:

в графе 1 указывается размер ипотечного покрытия;

графы 2 и 3 не заполняются;

в графе 4 указывается количество выданных ипотечных сертификатов участия, удостоверяющих долю в праве общей собственности на ипотечное покрытие;

в графе 5 указывается размер ипотечного покрытия в расчете на один ипотечный сертификат участия, рассчитанный как отношение размера ипотечного покрытия к количеству выданных ипотечных сертификатов

участия, удостоверяющих долю в праве общей собственности на данное ипотечное покрытие .

11. Стоимость имущества, составляющего ипотечное покрытие, для целей составления раздела 4 Отчета рассчитывается в соответствии с требованиями приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 1 ноября 2005 года № 05-59/пз-н «Об утверждении Положения о порядке определения размера ипотечного покрытия», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2005 года № 7265, 22 января 2007 года № 8831, 25 марта 2011 года № 20290.

12. Строки подразделов 5.1 и 5.2 раздела 5 Отчета заполняются отдельно по каждому из мест хранения закладных, удостоверяющих обеспеченные ипотекой требования о возврате основной суммы долга и (или) об уплате процентов по кредитным договорам и договорам займа (далее – обеспеченные ипотекой требования), составляющие ипотечное покрытие (далее – закладные).

13. В подразделе 5.1 раздела 5 Отчета в случае хранения закладных специализированным депозитарием:

в графе 1 указывается порядковый номер строки;

в графе 2 указывается наименование структурного подразделения специализированного депозитария, осуществляющего фактическое хранение закладных по адресу, указанному в графе 3 подраздела 5.1;

в графе 3 указывается адрес места фактического хранения закладных;

в графе 4 указывается количество закладных, находящихся на хранении в структурном подразделении, указанном в графе 2 подраздела 5.1;

в графе 5 указывается доля количества закладных, указанного в графе 4 подраздела 5.1, к общему количеству закладных, составляющих данное ипотечное покрытие.

14. В подразделе 5.2 раздела 5 Отчета в случае хранения закладных депозитариями, привлеченными специализированным депозитарием к исполнению своих обязанностей по хранению закладных:

в графе 1 указывается порядковый номер строки;

в графах 2–4 указываются полное наименование, ИНН и ОГРН депозитария, привлеченного специализированным депозитарием к исполнению своих обязанностей по хранению закладных соответственно;

в графе 5 указывается наименование структурного подразделения депозитария, реквизиты которого указаны в графах 2–4 подраздела 5.2, осуществляющего фактическое хранение закладных по адресу, указанному в графе 6 подраздела 5.2;

в графе 6 указывается адрес места фактического хранения закладных;

в графе 7 указывается количество закладных, находящихся на хранении в структурном подразделении, указанном в графе 5 подраздела 5.2;

в графе 8 указывается доля количества закладных, указанного в графе 7 подраздела 5.2 к общему количеству закладных составляющих данное ипотечное покрытие.

15. Строки подраздела 5.3 раздела 5 Отчета заполняются отдельно по каждому из депозитариев, привлеченных специализированным депозитарием к исполнению своих обязанностей по учету прав на закладные.

В подразделе 5.3 раздела 5 в случае привлеченных специализированным депозитарием к исполнению своих обязанностей по учету прав на закладные иных депозитариев:

в графе 1 указывается порядковый номер строки;

в графах 2–4 указываются полное наименование, ИНН и ОГРН депозитария, привлеченного специализированным депозитарием к исполнению своих обязанностей по учету прав на закладные соответственно;

в графе 5 указывается количество закладных, к исполнению обязанностей специализированного депозитария по учету прав на которые привлечен депозитарий, указанный в графах 2 – 4 подраздела 5.3;

в графе 6 указывается доля количества закладных, указанного в графе 5 подраздела 5.3, к общему количеству закладных данного ипотечного покрытия.

16. В случае составления Отчета в отношении ипотечного покрытия облигаций графа 9 подраздела 5.2 и графа 7 подраздела 5.3 раздела 5 не заполняются.

17. В Разделе 5 Отчета в случае его составления в отношении ипотечного покрытия ипотечных сертификатов участия:

в графе 9 подраздела 5.2 в случае привлечения депозитария, указанного в графах 2–4 подраздела 5.2, к хранению закладных по письменному распоряжению управляющего ипотечным покрытием указывается «да», в иных случаях указывается «нет»;

в графе 7 подраздела 5.3 в случае привлечения депозитария, указанного в графах 2–4 подраздела 5.3, к учету прав на закладные по письменному распоряжению управляющего ипотечным покрытием указывается «да», в иных случаях указывается «нет».

18. В разделе 6 Отчета указываются сведения об исключении имущества из состава ипотечного покрытия, за исключением сведений об исключении из состава ипотечного покрытия обеспеченных ипотекой требований в связи с прекращением соответствующих обязательств.

19. В разделе 6 Отчета указываются сведения об имуществе, исключенном из состава ипотечного покрытия в течение отчетного месяца, и (или) имуществе, включенном в состав ипотечного покрытия в течение отчетного месяца в результате исключения из состава ипотечного покрытия другого имущества.

20. В случае замены имущества в составе ипотечного покрытия, если исключение имущества и включение имущества, взамен исключаемого, происходят в разные отчетные периоды в графе 6 раздела 6 Отчета, составляемого за отчетный месяц, в котором произошло исключение имущества из состава ипотечного покрытия, указывается «ожидается», при этом графы 7–9 раздела 6 Отчета не заполняются.

21. В случае исключения имущества из состава ипотечного покрытия без замены его иным имуществом, включаемым в состав

ипотечного покрытия, в графе 6 раздела 6 Отчета указывается «отсутствует», при этом графы 7–9 раздела 6 Отчета не заполняются.

22. В графах 2 и 6 раздела 6 Отчета могут указываться следующие виды имущества:

обеспеченные ипотекой требования, удостоверенные закладными;
обеспеченные ипотекой требования, не удостоверенные закладными;
ипотечные сертификаты участия, удостоверяющие долю в праве общей собственности на другое ипотечное покрытие;

денежные средства;

государственные ценные бумаги;

недвижимое имущество.

23. В графах 3 и 7 раздела 6 Отчета указывается описание имущества, указанного соответственно в графах 2 и 6 Отчета:

по обеспеченным ипотекой требованиям, в том числе удостоверенным закладными, указывается номер государственной регистрации ипотеки;

по ипотечным сертификатам участия, удостоверяющим долю в праве общей собственности на другое ипотечное покрытие, указывается регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием;

по денежным средствам проставляется прочерк;

по государственным ценным бумагам указывается государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг;

по недвижимому имуществу указывается номер государственной регистрации права собственности эмитента облигаций с ипотечным покрытием (управляющего ипотечным покрытием) на объект недвижимого имущества.

24. В графе 10 раздела 6 Отчета указываются предусмотренные Федеральным законом от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» основания исключения указанного в графе 2 Отчета имущества из состава ипотечного покрытия.

Приложение 4
к Указанию Банка России от _____ 2017 года № _____
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария»

(форма)

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о составе средств пенсионных резервов (инвестиционных портфелей),
поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов
по состоянию на «__» _____ г.

Полное наименование специализированного депозитария _____

Код формы по ОКУД¹ 0420864
Суточная

Раздел 1. Состав средств пенсионных резервов (инвестиционных портфелей) негосударственных пенсионных фондов

Номер строки	Наименование негосударственного пенсионного фонда	ИНН негосударственного пенсионного фонда	ОГРН негосударственного пенсионного фонда	Наименование управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	ИНН управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	ОГРН управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Номер договора доверительного управления	Дата договора доверительного управления	Класс актива, обязательства	Идентификатор актива, обязательства	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Наименование актива, обязательства	ИНН или TIN эмитента, кредитной организации, дебитора, кредитора	ОГРН или ОГРНИП эмитента, кредитной организации, дебитора, кредитора
1	8	9	10	11	12	13	14	15
1								
2								

Номер строки	Код страны	Код эмитента	Код валюты	Код типа ценной бумаги	Код срока погашения ценной бумаги	Субординированность	Количество ценных бумаг, штук	Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах
1	16	17	18	19	20	21	22	23
1								
2								

Номер строки	Рыночная стоимость, руб.	Текущая процентная ставка по депозиту, займу, процентов годовых	Дата размещения депозита, займа	Дата погашения депозита, займа	Периодичность выплаты процента	Сумма фактически выплаченных процентов на остаток денежных средств на счете в кредитной организации, руб.	Объект сделки репо
1	24	25	26	27	28	29	30
1							
2							

Раздел 2. Поступление и выбытие средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование негосударственного пенсионного фонда	ИНН негосударственного пенсионного фонда	ОГРН негосударственного пенсионного фонда	Наименование управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	ИНН управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	ОГРН управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

Номер строки	Номер договора доверительного управления	Дата договора доверительного управления	Дата расчета стоимости чистых активов	Стоимость чистых активов, руб.	Поступление средств пенсионных резервов, руб.		Выбытие средств пенсионных резервов, руб.	
					за день	нарастающим итогом с начала года	за день	нарастающим итогом с начала года
1	8	9	10	11	12	13	14	15
1								
2								

Руководитель _____

(должность)

(Ф.И.О.)

«__» _____ 20__ г.

Сведения о должностном лице, ответственном за составление отчета _____

(должность)

(Ф.И.О.)

(номер контактного телефона)

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов
(инвестиционных портфелей),
поступлении и выбытии средств пенсионных резервов
негосударственных пенсионных фондов»

1. Отчетность по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов (инвестиционных портфелей), поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов» (далее – Отчет) составляется специализированным депозитарием негосударственного пенсионного фонда, имеющим лицензию на осуществление депозитарной деятельности и деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, заключившим с негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных резервов, и представляется в Банк России ежедневно, не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным.

Отчеты за выходные и нерабочие праздничные дни не представляются. Рабочие дни, выходные и нерабочие праздничные дни определяются в соответствии с законодательством Российской Федерации или законодательством субъектов Российской Федерации.

2. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности, 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 (в случае если специализированный депозитарий является кредитной организацией), код территории по Общероссийскому

классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), отчетная дата; полное наименование специализированного депозитария.

3. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243; 2016, № 27, ст. 4164, 2017, № 9, ст. 1276; № 27, ст. 3945; № 31, ст. 4772).

4. Отчет составляется в рублях с точностью до двух знаков после запятой. Относительные величины (проценты, доли) указываются с точностью до двух знаков после запятой. Округление осуществляется по математическим правилам. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

5. В разделе 1 Отчета содержатся сведения об относящихся к пенсионным резервам активах и обязательствах негосударственных пенсионных фондов, с которыми заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных резервов.

6. В графе 1 раздела 1 Отчета указывается порядковый номер строки раздела.

7. В графах 2–4 раздела 1 Отчета указываются соответственно полное наименование, ИНН и ОГРН негосударственного пенсионного фонда (далее – фонд), с которым заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных резервов.

8. В графах 5–7 раздела 1 Отчета указываются соответственно полное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании, с которой заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных резервов. В случае если средства пенсионных резервов не переданы в доверительное управление управляющей компании, в графах 5–7 раздела 1 Отчета указываются соответственно полное наименование, ИНН и ОГРН фонда.

9. В графах 8 и 9 раздела 1 Отчета указываются соответственно номер и дата договора доверительного управления средствами пенсионных резервов, заключенного управляющей компанией с фондом.

В случае если средства пенсионных резервов не переданы в доверительное управление управляющей компании, графы 8 и 9 раздела 1 Отчета не заполняются.

10. Графы 10, 11, 13, 14 раздела 1 Отчета заполняются на основе Разрабочной таблицы для заполнения граф 10, 11, 13, 14 раздела 1 настоящего приложения.

В графе 11 раздела 1 Отчета для ценных бумаг указывается (при наличии) международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN).

В графе 14 раздела 1 Отчета для являющихся резидентами эмитента, кредитной организации, дебитора, кредитора указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН): десятизначный – для юридических лиц, двенадцатизначный – для физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей), для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN).

ИНН юридических лиц должен соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра юридических лиц. ИНН индивидуальных

предпринимателей должен соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей.

Для нерезидентов в Отчете указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN).

Для филиалов кредитной организации указывается ИНН или TIN кредитной организации.

При отсутствии у нерезидента TIN и регистрационного номера в стране регистрации указывается пять нулей.

11. В графе 12 раздела 1 Отчета для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской Федерации, в графе 12 указывается регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, для ипотечных сертификатов участия – регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием, для депозитарной расписки – номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. По иным неэмиссионным ценным бумагам графа 12 не заполняется.

При отражении эмиссионных ценных бумаг, выпущенных иностранными эмитентами (кроме эмиссионных ценных бумаг, которые размещаются и обращаются на внутреннем рынке Российской Федерации), в графе 12 указывается код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг кодов, присвоенных другими организациями.

12. В графе 15 раздела 1 Отчета для являющихся резидентами эмитента, кредитной организации, дебитора, кредитора, указывается ОГРН

или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП). По нерезидентам графа 15 не заполняется.

13. В графе 16 раздела 1 Отчета для ценных бумаг указывается цифровой код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), в соответствии с законодательством которой создан эмитент ценной бумаги.

14. В графе 17 раздела 1 Отчета для ценных бумаг нерезидентов указывается один из следующих кодов, отражающих принадлежность указанного в графе 13 эмитента к одному из секторов (подсекторов) экономики:

GOV – иностранные государства;

NCB – иностранные центральные банки;

DTC – банки-нерезиденты;

INS – иностранные страховые организации и пенсионные фонды;

MMF – инвестиционные фонды-нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка;

OFC – прочие организации, основным видом деятельности которых является предоставление финансовых услуг;

OTH – прочие организации-нерезиденты, а также физические лица – нерезиденты.

Для ценных бумаг резидентов графа 17 Отчета не заполняется.

15. В графе 18 раздела 1 Отчета указывается цифровой код валюты по Общероссийскому классификатору валют (ОКВ), в которой выражена номинальная стоимость активов, обязательств.

16. В графе 19 раздела 1 Отчета для ценных бумаг указывается код типа ценной бумаги (при наличии по ним информации):

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти (включая облигации федерального займа Минфина России) и облигации Банка России;

BON2 – облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований;

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS1 – депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные);

SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);

SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 – акции банков-нерезидентов;

SHS6 – акции прочих нерезидентов;

SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;

DR – депозитарные расписки;

WTS – варранты;

OPN – опционы эмитента;

OTHER – иное.

17. В графе 20 раздела 1 Отчета для ценных бумаг указывается код срока погашения ценной бумаги:

«→» (прочерк) – для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале;

LNT – для долгосрочных долговых ценных бумаг;

SHT – для краткосрочных долговых ценных бумаг.

При группировке долговых ценных бумаг по срокам погашения необходимо исходить из первоначального срока погашения, который определяется как срок от даты их выпуска до даты погашения. Долговые ценные бумаги, имеющие первоначальный срок погашения один год или менее, считаются краткосрочными, свыше одного года – долгосрочными.

Если долговая ценная бумага предусматривает частичные погашения в разные даты, то первоначальный срок ее погашения рассчитывается исходя из последней даты погашения.

Долговые ценные бумаги с неопределенным сроком погашения следует классифицировать как долгосрочные.

В целях составления Отчета к краткосрочным долговым ценным бумагам также следует относить:

не погашенные в срок ценные бумаги (просроченные ценные бумаги);
ценные бумаги, предусматривающие погашение по первому требованию владельца.

18. В графе 21 раздела 1 Отчета для облигаций и депозитов указывается, являются ли они субординированными:

да – являются субординированными;

нет – не являются субординированными.

19. В графе 22 раздела 1 Отчета по ценным бумагам указывается их количество в штуках. Если количество ценных бумаг является дробным, то оно указывается с точностью до шести знаков после запятой.

20. В графе 23 раздела 1 Отчета для ценных бумаг нерезидентов указывается их доля от общего количества размещенных ценных бумаг в процентах с точностью до двух знаков после запятой.

Для ценных бумаг резидентов графа 23 раздела 1 Отчета не заполняется.

21. В графе 24 раздела 1 Отчета указывается рыночная стоимость актива, обязательства. Показатели, отражающие стоимость обязательств, показываются со знаком «-» (минус).

22. В графе 25 раздела 1 Отчета по строкам, отражающим сведения о депозитах и займах, указывается действующая на отчетную дату процентная ставка в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

23. В графе 26 раздела 1 Отчета по строкам, отражающим сведения о депозитах и займах, указываются дата размещения депозита, выдачи займа.

24. В графе 27 раздела 1 Отчета по строкам, отражающим сведения о депозитах и займах, указываются предусмотренная договором дата возврата депозита, погашения займа.

25. В графе 28 раздела 1 Отчета по строкам, отражающим сведения о депозитах, указывается периодичность выплаты процентов (например, 1 раз в месяц, 1 раз в квартал, 1 раз в год, 2 раза в год, в конце срока, в дату размещения).

26. В графе 29 раздела 1 Отчета для денежных средств указывается сумма фактически выплаченных процентов на остаток денежных средств на счетах в кредитных организациях за период с начала отчетного года.

27. В графе 30 раздела 1 Отчета для активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, являющихся объектом сделки репо, указывается один из следующих кодов:

1 – сделка репо, где по первой части сделки ценные бумаги передаются контрагенту (указывается для кредиторской задолженности по учету привлеченных средств и классов активов, соответствующих ценным бумагам, переданным без прекращения признания);

2 – сделка репо, где по первой части сделки ценные бумаги поступают от контрагента (указывается для дебиторской задолженности по учету предоставленных средств).

28. В разделе 1 Отчета активы и обязательства представляются в порядке, приведенном в Разработочной таблице для заполнения граф 10, 11, 13, 14 раздела 1 настоящего приложения.

Информацию об активах и обязательствах следует сгруппировать сначала по фонду (графа 2 раздела 1 Отчета), затем по классу актива,

обязательства (графа 10 раздела 1 Отчета), затем по ИНН или TIN эмитента, кредитной организации, дебитора, кредитора (графа 14 раздела 1 Отчета).

29. В разделе 2 Отчета содержатся сведения о поступлении и выбытии средств пенсионных резервов, находящихся в доверительном управлении управляющих компаний или размещаемых фондом самостоятельно, за каждый рабочий день начиная с начала отчетного года, а также о стоимости чистых активов по состоянию на каждый рабочий день начиная с начала отчетного года и последний рабочий день предыдущего года.

30. Порядок заполнения граф 1–9 раздела 2 Отчета аналогичен порядку заполнения соответственно граф 1–9 раздела 1 Отчета. По строкам, отражающим сведения о средствах пенсионных резервов размещаемых фондом самостоятельно графы 5–7 не заполняются.

31. В графе 10 раздела 2 Отчета указываются даты всех рабочих дней с начала отчетного года по отчетную дату включительно и дата последнего рабочего дня предыдущего года.

32. В графе 11 раздела 2 Отчета указывается стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, определяемая как разница между рыночной стоимостью активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, и величиной всех обязательств, подлежащих исполнению за счёт указанных активов, за исключением обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.

33. В графах 12, 13 раздела 2 Отчета указывается сумма средств пенсионных резервов, поступившая в фонд и размещаемая им самостоятельно или переданная в доверительное управление управляющим компаниям за указанный в графе 10 Отчета день и нарастающим итогом с начала отчетного года. Информация о поступлении средств пенсионных резервов за последний рабочий день предыдущего года не указывается.

Для средств пенсионных резервов, размещаемых фондом самостоятельно, и средств пенсионных резервов на расчетном счете фонда в

графах 12, 13 раздела 2 Отчета указываются поступления средств пенсионных резервов в фонд, не связанные с их размещением: зачисление пенсионных взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, пенсионные резервы, полученные в порядке правопреемства от другого негосударственного пенсионного фонда, целевые поступления, зачисление средств, вернувшихся из-за технической или другой ошибки и ранее отраженных как выбытие средств, а также ошибочные платежи от вкладчиков и других негосударственных пенсионных фондов, фактически увеличившие стоимость чистых активов. В расчет суммы поступлений средств пенсионных резервов также включаются средства, перечисленные на покрытие убытков от размещения средств пенсионных резервов вне зависимости от источника компенсации. В расчет суммы поступлений средств пенсионных резервов не включается возврат управляющими компаниями излишне уплаченного вознаграждения.

34. По договорам доверительного управления с управляющими компаниями в графах 12, 13 раздела 2 Отчета указываются поступления средств пенсионных резервов в доверительное управление управляющих компаний. В графах 14, 15 раздела 2 Отчета указывается сумма средств пенсионных резервов, выведенная из доверительного управления управляющих компаний или из состава средств пенсионных резервов, размещаемых фондом самостоятельно за указанный в графе 10 Отчета день и нарастающим итогом с начала отчетного года. Информация о выбытии средств пенсионных резервов за последний рабочий день предыдущего года не указывается.

Для средств пенсионных резервов, размещаемых фондом самостоятельно, и средств пенсионных резервов на расчетном счете фонда в графах 14, 15 раздела 2 Отчета указываются суммы выбывших из фонда средств пенсионных резервов, не связанные с их размещением: перевод средств со счета фонда в другие негосударственные пенсионные фонды, выплаты, связанные с негосударственным пенсионным обеспечением, часть

пенсионных взносов, направленная на пополнение собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности фонда), возврат средств, ранее перечисленных в фонд по ошибке, а также повторные выплаты пенсий, фактически снизившие стоимость чистых активов. В расчет суммы выбывших средств пенсионных резервов не включаются следующие показатели: выплата фондом вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между фондом и специализированным депозитарием), выплата вознаграждений управляющим компаниям, возмещение управляющим компаниям и специализированному депозитарию обязательных расходов, перечисление части дохода от размещения средств пенсионных резервов на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) фонда, уплата налогов, связанных с размещением средств пенсионных резервов.

35. По договорам доверительного управления с управляющими компаниями в графах 14, 15 раздела 2 Отчета указываются суммы средств пенсионных резервов, выведенные из доверительного управления управляющих компаний. В расчет суммы выведенных из доверительного управления средств не включаются следующие показатели: выплата управляющей компанией вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между управляющей компанией и специализированным депозитарием), выплата вознаграждений управляющей компании.

36. В разделе 2 Отчета сведения группируются сначала по датам расчета стоимости чистых активов в хронологическом порядке (графа 10 раздела 2 Отчета), затем по фондам (графа 2 раздела 2 Отчета).

37. В случае получения специализированным депозитарием от фондов или управляющих компаний фондов, с которыми специализированным депозитарием заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария, новой информации, которая не была

доступна специализированному депозитарию на момент представления Отчета, направление в Банк России исправленного Отчета не требуется. При этом показатели граф 11–15 раздела 2 Отчета на даты, предшествующие отчетной дате, корректируются с учетом такой информации.

Разрабочная таблица для заполнения
граф 10, 11, 13, 14 раздела 1

Номер строки	Класс актива, обязательства	Идентификатор актива, обязательства	Наименование актива, обязательства	ИНН или TIN эмитента, кредитной организации, дебитора, кредитора
1	2	3	4	5
1	Акции	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН/TIN
2	Паи (акции, доли) иностранных <i>индексных</i> инвестиционных фондов	ISIN	Полное наименование фонда	TIN
3	ОФЗ (государственные ценные бумаги Российской Федерации, кроме облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации)	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
4	ОВОЗ (облигации внешних облигационных займов Российской Федерации)	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
5	Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
6	Ценные бумаги органов местного самоуправления	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
7	Облигации с ипотечным покрытием	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН/TIN
8	Облигации государственных корпораций	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
9	Облигации федеральных государственных унитарных предприятий	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
10	Иные облигации	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН/TIN
11	Ипотечные сертификаты участия	ISIN	Полное наименование управляющего ипотечным покрытием	ИНН
12	Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	ISIN	Полное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда	ИНН
13	Ценные бумаги международных финансовых организаций	ISIN	Полное наименование эмитента	TIN
14	Ценные бумаги иностранных государств	ISIN	Полное наименование эмитента	TIN

15	Денежные средства на счетах в кредитных организациях	Номер счета в кредитной организации	Полное наименование кредитной организации	ИНН/TIN
16	Денежные средства на брокерских счетах	Номер брокерского счета	Полное наименование брокера	ИНН/TIN
17	Денежные средства, предоставленные в распоряжение клирингового центра в качестве гарантийного обеспечения	Номер брокерского договора	Полное наименование брокера	ИНН/TIN
18	Депозиты	Номер депозитного договора	Полное наименование кредитной организации	ИНН/TIN
19	Депозитные сертификаты	Номер депозитного договора	Полное наименование кредитной организации	ИНН/TIN
20	Производные финансовые инструменты	Полный код контракта	Наименование контракта (согласно классификации биржи)	-
21	Недвижимое имущество	Кадастровый (условный) номер объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром недвижимости (при наличии)	Наименование объекта недвижимости, адрес, площадь	-
22	Дебиторская задолженность по НКД (накопленный купонный доход)	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
23	Дебиторская задолженность по НПД (накопленный процентный доход)	ISIN	Полное наименование эмитента, кредитной организации	ИНН
24	Прочая дебиторская задолженность	-	Вид дебиторской задолженности (свободное название) и полное наименование дебитора	ИНН/TIN
25	Прочие активы	ISIN или другой идентификатор	Полное наименование актива (свободное название)	-
26	Кредиторская задолженность	-	Вид кредиторской задолженности (свободное название) и полное наименование кредитора	ИНН/TIN

Приложение 5
к Указанию Банка России от _____ 2017 года № _____
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария»

(форма)

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о составе средств пенсионных накоплений (инвестиционных портфелей),
поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов
по состоянию на «__» _____ г.

Полное наименование специализированного депозитария _____

Код формы по ОКУД¹ 0420865
Суточная

Раздел 1. Состав средств пенсионных накоплений (инвестиционных портфелей) негосударственных пенсионных фондов

Номер строки	Наименование негосударственного пенсионного фонда	ИНН негосударственного пенсионного фонда	ОГРН негосударственного пенсионного фонда	Наименование управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	ИНН управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	ОГРН управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Номер договора доверительного управления	Дата договора доверительного управления	Класс актива, обязательства	Идентификатор актива, обязательства	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Наименование актива, обязательства	ИНН или TIN эмитента, кредитной организации, дебитора, кредитора	ОГРН или ОГРНИП эмитента, кредитной организации, дебитора, кредитора
1	8	9	10	11	12	13	14	15
1								
2								

Номер строки	Код страны	Код эмитента	Код валюты	Код типа ценной бумаги	Код срока погашения ценной бумаги	Субординированность	Количество ценных бумаг, штук	Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах
1	16	17	18	19	20	21	22	23
1								
2								

Номер строки	Рыночная стоимость, руб.	Текущая процентная ставка по депозиту, займу, процентов годовых	Дата размещения депозита, займа	Дата погашения депозита, займа	Периодичность выплаты процента	Сумма фактически выплаченных процентов на остаток денежных средств на счете в кредитной организации, руб.	Объект сделки репо
1	24	25	26	27	28	29	30
1							
2							

Раздел 2. Поступление и выбытие средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование негосударственного пенсионного фонда	ИНН негосударственного пенсионного фонда	ОГРН негосударственного пенсионного фонда	Наименование управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	ИНН управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	ОГРН управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

Номер строки	Номер договора доверительного управления	Дата договора доверительного управления	Дата расчета стоимости чистых активов	Стоимость чистых активов, руб.	Поступление средств пенсионных накоплений, руб.		Выбытие средств пенсионных накоплений, руб.	
					за день	нарастающим итогом с начала года	за день	нарастающим итогом с начала года
1	8	9	10	11	12	13	14	15
1								
2								

Руководитель _____ (должность) _____ (Ф.И.О.)
 «__» _____ 20__ г.

Сведения о должностном лице, ответственном за составление отчета _____ (должность) _____ (Ф.И.О.) _____ (номер контактного телефона)

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0420865 «Отчет о составе средств пенсионных накоплений
(инвестиционных портфелей) ,
поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений
негосударственных пенсионных фондов»

1. Отчетность по форме 0420865 «Отчет о составе средств пенсионных накоплений (инвестиционных портфелей), поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов» (далее – Отчет) составляется специализированным депозитарием негосударственного пенсионного фонда, имеющим лицензию на осуществление депозитарной деятельности и деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, заключившим с негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных накоплений, и представляется в Банк России ежедневно, не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным.

Отчеты за выходные и нерабочие праздничные дни не представляются. Рабочие дни, выходные и нерабочие праздничные дни определяются в соответствии с законодательством Российской Федерации или законодательством субъектов Российской Федерации.

2. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности, 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 (в случае если специализированный депозитарий является кредитной организацией), код территории по Общероссийскому

классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), отчетная дата; полное наименование специализированного депозитария.

3. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243; 2016, № 27, ст. 4164, 2017, № 9, ст. 1276; № 27, ст. 3945; № 31, ст. 4772).

4. Отчет составляется в рублях с точностью до двух знаков после запятой. Относительные величины (проценты, доли) указываются с точностью до двух знаков после запятой. Округление осуществляется по математическим правилам. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

5. Порядок заполнения раздела 1 Отчета аналогичен порядку заполнения раздела 1 отчетности по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов (инвестиционных портфелей), поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов» с учетом следующего.

В графах 2–4 раздела 1 Отчета указываются соответственно полное наименование, ИНН и ОГРН негосударственного пенсионного фонда (далее – фонд), с которым заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных накоплений.

В графах 5–7 раздела 1 Отчета указываются соответственно полное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании, с которой заключен

договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных накоплений.

6. В графах 8 и 9 раздела 1 Отчета указываются соответственно номер и дата договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений, заключенного управляющей компанией с фондом. В разделе 2 Отчета содержатся сведения о поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении управляющих компаний или на счетах, предназначенных для операций со средствами пенсионных накоплений, за каждый рабочий день начиная с начала отчетного года, а также о стоимости чистых активов по состоянию на каждый рабочий день начиная с начала отчетного года и последний рабочий день предыдущего года.

7. Порядок заполнения граф 1–9 раздела 2 Отчета аналогичен порядку заполнения соответственно граф 1–9 раздела 1 Отчета. По строкам, отражающим сведения о средствах пенсионных накоплений на счетах фонда, предназначенных для операций со средствами пенсионных накоплений, графы 5–7 не заполняются.

8. В графе 10 раздела 2 Отчета указываются даты всех рабочих дней с начала отчетного года по отчетную дату включительно и дата последнего рабочего дня предыдущего года.

9. В графе 11 раздела 2 Отчета указывается стоимость чистых активов, сформированных за счет средств пенсионных накоплений фонда.

10. В графах 12, 13 раздела 2 Отчета указывается сумма средств пенсионных накоплений, поступившая на счета фонда, предназначенные для операций со средствами пенсионных накоплений, или переданная в доверительное управление управляющим компаниям за указанный в графе 10 Отчета день и нарастающим итогом с начала отчетного года. Информация о поступлении средств пенсионных накоплений за последний рабочий день предыдущего года не указывается.

Для средств пенсионных накоплений на счетах фонда, предназначенных для операций со средствами пенсионных накоплений, в графах 12, 13 раздела 2 Отчета указываются поступления средств пенсионных накоплений в фонд, не связанные с их инвестированием: зачисление на счет фонда средств, поступивших из других негосударственных пенсионных фондов и Пенсионного фонда Российской Федерации, зачисление на счет фонда средств, вернувшихся из-за технической или другой ошибки и ранее отраженных как изъятие средств, а также ошибочные платежи от Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, фактически увеличившие стоимость чистых активов. В расчет суммы поступлений средств пенсионных накоплений также включаются средства, перечисленные на покрытие убытков от инвестирования средств пенсионных накоплений в качестве гарантийного возмещения и (или) восполнения вне зависимости от источника компенсации. В расчет суммы поступлений средств не включается возврат управляющими компаниями излишне уплаченного вознаграждения.

11. В графах 14, 15 раздела 2 Отчета указывается сумма средств пенсионных накоплений, выведенная из доверительного управления управляющих компаний или перечисленная со счетов фонда, предназначенных для операций со средствами пенсионных накоплений за указанный в графе 10 Отчета день и нарастающим итогом с начала отчетного года. Информация о выбытии средств пенсионных накоплений за последний рабочий день предыдущего года не указывается.

Для средств пенсионных накоплений на счетах фонда, предназначенных для операций со средствами пенсионных накоплений, в графах 14, 15 раздела 2 Отчета указываются суммы выбывших из фонда средств пенсионных накоплений, не связанные с их инвестированием: перевод средств со счета фонда в другие негосударственные пенсионные фонды и в Пенсионный фонд Российской Федерации, осуществление фондом выплат, связанных с пенсионными накоплениями, возврат средств, ранее

перечисленных в фонд по ошибке, а также повторные выплаты пенсий, фактически снизившие стоимость чистых активов. В расчет суммы выбывших средств не включаются следующие показатели: выплата фондом вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между фондом и специализированным депозитарием), выплата вознаграждений управляющим компаниям, перечисление части дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) фонда, а также взносы в государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов».

По договорам доверительного управления с управляющими компаниями в графах 14, 15 раздела 2 Отчета указываются суммы средств пенсионных накоплений, выведенные из доверительного управления управляющих компаний. В расчет суммы выведенных из доверительного управления средств не включаются следующие показатели: выплата управляющей компанией вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между управляющей компанией и специализированным депозитарием), выплата вознаграждений управляющей компании.

12. В разделе 2 Отчета сведения группируются сначала по датам расчета стоимости чистых активов в хронологическом порядке (графа 10 раздела 2 Отчета), затем по фондам (графа 2 раздела 2 Отчета).

13. В случае получения специализированным депозитарием от фондов или управляющих компаний фондов, с которыми специализированным депозитарием заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария, новой информации, которая не была доступна специализированному депозитарию на момент представления Отчета, направление в Банк России исправленного Отчета не требуется. При этом показатели граф 11–15 раздела 2 Отчета на даты, предшествующие отчетной дате, корректируются с учетом такой информации.

Приложение 6
к Указанию Банка России от _____ 2017 года № _____
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария»

(форма)

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет об операциях со средствами пенсионных накоплений и пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов по состоянию на «__» _____ г.

Полное наименование специализированного депозитария _____

Код формы по ОКУД¹ 0420866
Месячная

Номер строки	Наименование негосударственного пенсионного фонда	ИНН негосударственного пенсионного фонда	ОГРН негосударственного пенсионного фонда	Наименование управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	ИНН управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	ОГРН управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Вид деятельности фонда	Номер договора доверительного управления	Дата договора доверительного управления	Класс актива	Идентификатор актива	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Наименование актива	ИНН или TIN эмитента, дебитора, кредитной организации	ОГРН или ОГРНИП эмитента, дебитора, кредитной организации
1	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1									
2									

Номер строки	Тип операции	Дата совершения операции (заключения сделки)	Наименование биржи	Время заключения сделки	Количество ценных бумаг, штук	Код валюты	Сумма операции (сделки) до вычета комиссий, руб.	Цена, руб.	Уплаченный (полученный) купонный, процентный доход по операциям покупки (продажи), руб.	Сумма уплаченных комиссий, руб.
1	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1										
2										

Руководитель _____

(должность)

(Ф.И.О.)

«__» _____ 20__ г.

Сведения о должностном лице, ответственном за составление отчета _____

(должность)

(Ф.И.О.)

(номер контактного телефона)

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0420866 «Отчет об операциях со средствами
пенсионных накоплений и пенсионных резервов
негосударственных пенсионных фондов»

1. Отчетность по форме 0420866 «Отчет об операциях со средствами пенсионных накоплений и пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов» (далее – Отчет) составляется специализированным депозитарием негосударственного пенсионного фонда, имеющим лицензию на осуществление депозитарной деятельности и деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, заключившим с негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) договор об оказании услуг специализированного депозитария, ежемесячно за календарный месяц по состоянию на последний календарный день отчетного месяца и представляется в Банк России в течение 5 рабочих дней по окончании отчетного периода.

2. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности, 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 (в случае если специализированный депозитарий является кредитной организацией), код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), отчетная дата; полное наименование специализированного депозитария.

3. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243; 2016, № 27, ст. 4164, 2017, № 9, ст. 1276; № 27, ст. 3945; № 31, ст. 4772).

4. Отчет составляется в рублях с точностью до двух знаков после запятой. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

5. Порядок заполнения граф 1–7, 9–16, 21, 22 аналогичен порядку заполнения соответствующих им граф раздела 1 отчетности по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов (инвестиционных портфелей), поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов».

6. В графе 8 Отчета указывается вид деятельности фонда, к которой относится совершенная операция: по негосударственному пенсионному обеспечению указывается «НПО», по обязательному пенсионному страхованию – «ОПС».

7. В графе 17 Отчета указывается тип совершенной операции: покупка, продажа, погашение, открытие депозита, закрытие депозита, процентные платежи (платежи в виде процента, купона, дисконта), сделка репо. Для сделок репо, где по первой части сделки ценные бумаги передаются контрагенту, указывается «Прямое репо, часть 1». Для сделок репо, где по первой части сделки ценные бумаги поступают от контрагента, указывается «Обратное репо, часть 1». Для сделок репо, где по второй части сделки возвращаются ценные бумаги, переданные контрагенту, указывается «Прямое репо, часть 2». Для сделок репо, где по второй части сделки ценные

бумаги, ранее полученные от контрагента, возвращаются ему, указывается «Обратное репо, часть 2».

8. В графе 18 Отчета указывается дата совершения операции (заключения сделки) со средствами пенсионных резервов или пенсионных накоплений.

9. В графе 19 Отчета указывается полное наименование биржи.

10. В графе 20 Отчета по биржевым сделкам указывается время заключения сделки на бирже со средствами пенсионных резервов или пенсионных накоплений в формате «чч:мм:сс», где «чч» – часы, «мм» – минуты, «сс» – секунды.

11. В графе 23 Отчета указывается сумма операции (сделки) до вычета комиссий.

12. В графе 24 Отчета указывается цена актива, с которым совершена операция (сделка).

13. В графе 25 Отчета для операций покупки (продажи) указывается сумма уплаченного (полученного) купонного, процентного дохода.

14. В графе 26 Отчета указывается сумма уплаченных при совершении операции комиссий.

15. Информацию в Отчете следует сгруппировать сначала по фонду (графа 2 Отчета), затем по классу актива (графа 11 Отчета), затем по ИНН или TIN эмитента, дебитора, кредитной организации (графа 15 Отчета).

Приложение 7
к Указанию Банка России от _____ 2017 года № _____
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария»

(форма)

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг,
составляющих совокупный инвестиционный портфель Пенсионного фонда Российской Федерации
по состоянию на «__» _____ г.

Полное наименование специализированного депозитария _____

Код формы по ОКУД¹ 0420867
Месячная

Раздел 1. Состав совокупного инвестиционного портфеля Пенсионного фонда Российской Федерации

Номер строки	Наименование управляющей компании	ИНН управляющей компании	ОГРН управляющей компании	Номер договора доверительного управления	Дата договора доверительного управления	Номер счета депо
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Класс актива, обязательства	Идентификатор актива, обязательства	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Наименование актива, обязательства	ИНН или TIN эмитента, кредитной организации, дебитора, кредитора	ОГРН эмитента, кредитной организации, дебитора, кредитора
1	8	9	10	11	12	13
1						
2						

Номер строки	Код страны	Код эмитента	Код валюты	Код типа ценной бумаги	Код срока погашения ценной бумаги	Субординированность	Количество ценных бумаг, штук	Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах
1	14	15	16	17	18	19	20	21
1								
2								

Номер строки	Рыночная стоимость, руб.	Текущая процентная ставка по депозиту, процентов годовых	Дата размещения депозита	Дата погашения депозита	Периодичность выплаты процента	Сумма фактически выплаченных процентов на остаток денежных средств на счете в кредитной организации, руб.
1	22	23	24	25	26	27
1						
2						

Раздел 2. Выполнение операций со средствами пенсионных накоплений, составляющих совокупный инвестиционный портфель Пенсионного фонда Российской Федерации

Номер строки	Наименование управляющей компании	ИНН управляющей компании	ОГРН управляющей компании	Номер договора доверительного управления	Дата договора доверительного управления	Класс актива
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

Номер строки	Идентификатор актива	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Наименование актива	ИНН или TIN эмитента, дебитора, кредитной организации	ОГРН эмитента, дебитора, кредитной организации	Тип операции	Дата совершения операции (заключения сделки)
1	8	9	10	11	12	13	14
1							
2							

Номер строки	Наименование биржи	Время заключения сделки	Количество ценных бумаг, штук	Код валюты	Сумма операции (сделки) до вычета комиссий, руб.	Цена, руб.	Уплаченный (полученный) купонный, процентный доход по операциям покупки (продажи), руб.	Сумма уплаченных комиссий, руб.
1	15	16	17	18	19	20	21	22
1								
2								

Руководитель _____

(должность)

(Ф.И.О.)

«__» _____ 20__ г.

Сведения о должностном лице, ответственном за составление отчета _____

(должность)

(Ф.И.О.)

(номер контактного телефона)

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0420867 «Отчет о выполнении операций,
видах и рыночной стоимости ценных бумаг,
составляющих совокупный инвестиционный портфель
Пенсионного фонда Российской Федерации»

1. Отчетность по форме 0420867 «Отчет о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, составляющих совокупный инвестиционный портфель Пенсионного фонда Российской Федерации» (далее – Отчет) составляется специализированным депозитарием, имеющим лицензию на осуществление депозитарной деятельности и деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, заключившим договор об оказании услуг специализированного депозитария с Пенсионным фондом Российской Федерации (далее – фонд), в отношении инвестиционного портфеля фонда, ежемесячно за календарный месяц по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно и представляется в Банк России в течение 3 рабочих дней по окончании отчетного периода.

2. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности, 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 (в случае если специализированный депозитарий является кредитной организацией), код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной

государственный регистрационный номер (ОГРН), отчетная дата; полное наименование специализированного депозитария.

3. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243; 2016, № 27, ст. 4164, 2017, № 9, ст. 1276; № 27, ст. 3945; № 31, ст. 4772).

4. Отчет составляется в рублях с точностью до двух знаков после запятой. Относительные величины (проценты, доли) указываются с точностью до двух знаков после запятой. Округление осуществляется по математическим правилам. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

5. В разделе 1 Отчета содержатся сведения об активах, сформированных за счет средств, переданных фондом в доверительное управление на основании договоров доверительного управления.

6. В графе 1 раздела 1 Отчета указывается порядковый номер строки раздела.

7. В графах 2–4 раздела 1 Отчета указываются соответственно полное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании, с которой заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений.

8. В графах 5 и 6 раздела 1 Отчета указываются соответственно номер и дата договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений, заключенного управляющей компанией с фондом.

9. В графе 7 раздела 1 Отчета указывается номер счета депо, на котором учитываются права на ценные бумаги, приобретенные за счет средств пенсионных накоплений. По не относящимся к ценным бумагам активам графа 7 не заполняется.

10. Порядок заполнения граф 8–27 раздела 1 Отчета аналогичен порядку заполнения соответственно граф 10–29 раздела 1 отчетности по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов (инвестиционных портфелей), поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов».

11. В разделе 2 Отчета содержатся сведения о выполнении операций со средствами пенсионных накоплений, находящимися в доверительном управлении управляющих компаний.

12. Порядок заполнения граф 1–12, 17, 18 аналогичен порядку заполнения соответствующих граф раздела 1 Отчета.

В графе 13 Отчета указывается тип совершенной операции: покупка, продажа, погашение, открытие депозита, закрытие депозита, процентные платежи (платежи в виде процента, купона, дисконта), сделка репо. Для сделок репо, где по первой части сделки ценные бумаги передаются контрагенту, указывается «Прямое репо, часть 1». Для сделок репо, где по первой части сделки ценные бумаги поступают от контрагента, указывается «Обратное репо, часть 1». Для сделок репо, где по второй части сделки возвращаются ценные бумаги, переданные контрагенту, указывается «Прямое репо, часть 2». Для сделок репо, где по второй части сделки ценные бумаги, ранее полученные от контрагента, возвращаются ему, указывается «Обратное репо, часть 2».

13. В графе 14 Отчета указывается дата совершения операции (заключения сделки) со средствами пенсионных накоплений.

14. В графе 15 Отчета указывается полное наименование биржи.

15. В графе 16 Отчета по биржевым сделкам указывается время заключения сделки на бирже со средствами пенсионных накоплений в формате «чч:мм:сс», где «чч» – часы, «мм» – минуты, «сс» – секунды.

16. В графе 19 Отчета указывается сумма операции (сделки) до вычета комиссий.

17. В графе 20 Отчета указывается цена актива, с которым совершена операция (сделка).

18. В графе 21 Отчета для операций покупки (продажи) указывается сумма уплаченного (полученного) купонного, процентного дохода.

19. В графе 22 Отчета указывается сумма уплаченных при совершении операции комиссий.

20. Информацию в Отчете следует сгруппировать сначала по управляющей компании (графа 2 разделов 1 и 2 Отчета), затем по классу актива (графа 8 раздела 1 и графа 7 раздела 2 Отчета), затем по ИНН или TIN эмитента, дебитора, кредитной организации (графа 12 раздела 1 и графа 11 раздела 2 Отчета).

Приложение 8
к Указанию Банка России от _____ 2017 года № _____
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария»

(форма)

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг,
составляющих совокупный инвестиционный портфель накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих

по состоянию на «__» _____ г.

Полное наименование специализированного депозитария _____

Код формы по ОКУД¹ 0420868
Месячная

Раздел 1. Состав совокупного инвестиционного портфеля накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих

Номер строки	Наименование управляющей компании	ИНН управляющей компании	ОГРН управляющей компании	Номер договора доверительного управления	Дата договора доверительного управления	Номер счета депо
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Класс актива, обязательства	Идентификатор актива, обязательства	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Наименование актива, обязательства	ИНН или TIN эмитента, кредитной организации, дебитора, кредитора	ОГРН эмитента, кредитной организации, дебитора, кредитора
1	8	9	10	11	12	13
1						
2						

Номер строки	Код страны	Код эмитента	Код валюты	Код типа ценной бумаги	Код срока погашения ценной бумаги	Субординированность	Количество ценных бумаг, штук	Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах
1	14	15	16	17	18	19	20	21
1								
2								

Номер строки	Рыночная стоимость, руб.	Текущая процентная ставка по депозиту, процентов годовых	Дата размещения депозита	Дата погашения депозита	Периодичность выплаты процента	Сумма фактически выплаченных процентов на остаток денежных средств на счете в кредитной организации, руб.
1	22	23	24	25	26	27
1						
2						

Раздел 2. Выполнение операций с накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих

Номер строки	Наименование управляющей компании	ИНН управляющей компании	ОГРН управляющей компании	Номер договора доверительного управления	Дата договора доверительного управления	Класс актива
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

Номер строки	Идентификатор актива	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Наименование актива	ИНН или TIN эмитента, дебитора, кредитной организации	ОГРН эмитента, дебитора, кредитной организации	Тип операции	Дата совершения операции (заключения сделки)
1	8	9	10	11	12	13	14
1							
2							

Номер строки	Наименование организатора торговли	Время заключения сделки	Количество ценных бумаг, штук	Код валюты	Сумма операции (сделки) до вычета комиссий, руб.	Цена, руб.	Уплаченный (полученный) купонный, процентный доход по операциям покупки (продажи), руб.	Сумма уплаченных комиссий, руб.
1	15	16	17	18	19	20	21	22
1								
2								

Руководитель

_____ (должность)

_____ (Ф.И.О.)

«__» _____ 20__ г.

Сведения о должностном лице, ответственном за составление отчета

_____ (должность)

_____ (Ф.И.О.)

_____ (номер контактного телефона)

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0420868 «Отчет о выполнении операций,
видах и рыночной стоимости ценных бумаг,
составляющих совокупный инвестиционный портфель
накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих»

1. Отчетность по форме 0420868 «Отчет о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, составляющих совокупный инвестиционный портфель накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» (далее – Отчет) составляется специализированным депозитарием, имеющим лицензию на осуществление депозитарной деятельности и деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, заключившим договор об оказании услуг специализированного депозитария федеральному органу исполнительной власти, обеспечивающему функционирование накопительно-ипотечной системы (далее – уполномоченный федеральный орган), ежемесячно за календарный месяц по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно и представляется в Банк России, управляющую компанию, осуществляющую доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, и уполномоченный федеральный орган в течение 3 рабочих дней по окончании отчетного периода.

2. Отчет, направляемый специализированным депозитарием в Банк России и уполномоченный федеральный орган, содержит сведения о выполнении операций, видах и рыночной стоимости ценных бумаг, составляющих совокупный инвестиционный портфель накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих.

Отчет, направляемый специализированным депозитарием в управляющую компанию, содержит сведения о выполнении операций, видах

и рыночной стоимости ценных бумаг, составляющих инвестиционный портфель (инвестиционные портфели) накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих по договору (договорам) доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, заключенному (заключенным) уполномоченным федеральным органом с этой управляющей компанией.

3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности, 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 (в случае если специализированный депозитарий является кредитной организацией), код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), отчетная дата; полное наименование специализированного депозитария.

4. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243; 2016, № 27, ст. 4164, 2017, № 9, ст. 1276; № 27, ст. 3945; № 31, ст. 4772).

5. Отчет составляется в рублях с точностью до двух знаков после запятой. Относительные величины (проценты, доли) указываются с точностью до двух знаков после запятой. Округление осуществляется по

математическим правилам. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

6. В разделе 1 Отчета содержатся сведения об активах, сформированных за счет средств, переданных уполномоченным федеральным органом в доверительное управление на основании договоров доверительного управления.

7. В графе 1 раздела 1 Отчета указывается порядковый номер строки раздела.

8. В графах 2–4 раздела 1 Отчета указываются соответственно полное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании, с которой заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании, осуществляющей доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих.

9. В графах 5 и 6 раздела 1 Отчета указываются соответственно номер и дата договора доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, заключенного управляющей компанией с уполномоченным федеральным органом.

10. В графе 7 раздела 1 Отчета указывается номер счета депо, на котором учитываются права на ценные бумаги, приобретенные за счет накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих. По не относящимся к ценным бумагам активам графа 7 не заполняется.

11. Порядок заполнения граф 8–27 раздела 1 Отчета аналогичен порядку заполнения соответственно граф 10–29 раздела 1 отчетности по форме 0420864 «Отчет о составе средств пенсионных резервов (инвестиционных портфелей), поступлении и выбытии средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов».

12. В разделе 2 Отчета содержатся сведения о выполнении операций с накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, находящимися в доверительном управлении управляющих компаний.

13. Порядок заполнения граф 1–12, 17, 18 аналогичен порядку заполнения соответствующих граф раздела 1 Отчета.

В графе 13 Отчета указывается тип совершенной операции: покупка, продажа, погашение, открытие депозита, закрытие депозита, процентные платежи (платежи в виде процента, купона, дисконта), сделка репо. Для сделок репо, где по первой части сделки ценные бумаги передаются контрагенту, указывается «Прямое репо, часть 1». Для сделок репо, где по первой части сделки ценные бумаги поступают от контрагента, указывается «Обратное репо, часть 1». Для сделок репо, где по второй части сделки возвращаются ценные бумаги, переданные контрагенту, указывается «Прямое репо, часть 2». Для сделок репо, где по второй части сделки ценные бумаги, ранее полученные от контрагента, возвращаются ему, указывается «Обратное репо, часть 2».

14. В графе 14 Отчета указывается дата совершения операции (заключения сделки) с накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих.

15. В графе 15 Отчета указывается полное наименование биржи.

16. В графе 16 Отчета по биржевым сделкам указывается время заключения сделки на биржес накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих в формате «чч:мм:сс», где «чч» – часы, «мм» – минуты, «сс» – секунды.

17. В графе 19 Отчета указывается сумма операции (сделки) до вычета комиссий.

18. В графе 20 Отчета указывается цена актива, с которым совершена операция (сделка).

19. В графе 21 Отчета для операций покупки (продажи) указывается сумма уплаченного (полученного) купонного, процентного дохода.

20. В графе 22 Отчета указывается сумма уплаченных при совершении операции комиссий.

21. Информацию в Отчете следует сгруппировать сначала по управляющей компании (графа 2 разделов 1 и 2 Отчета), затем по классу актива (графа 8 раздела 1 и графа 7 раздела 2 Отчета), затем по ИНН или TIN эмитента, дебитора, кредитной организации (графа 12 раздела 1 и графа 11 раздела 2 Отчета).

Приложение 9

к Указанию Банка России от _____ 2017 года № _____
 «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария»

(форма)

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет об активах страховщиков
 по состоянию на «__» _____ г.

Полное наименование специализированного депозитария _____

Код формы по ОКУД¹ 0420869

Суточная

Номер строки	Полное наименование страховщика	ИНН страховщика	ОГРН страховщика	Наименование управляющей компании, страховщика	ИНН управляющей компании, страховщика	ОГРН управляющей компании, страховщика	Номер договора доверительного управления	Дата договора доверительного управления
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Класс актива	Идентификатор актива	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Наименование актива	ИНН или TIN	Код страны	Код валюты	Объект сделки репо	Субординированность	Количество ценных бумаг, штук	Балансовая стоимость, руб.
1	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1											
2											

Номер строки	Стоимость активов, в которые инвестированы страховые резервы по страхованию жизни, руб.	Стоимость активов, в которые инвестированы страховые резервы по страхованию иному, чем страхование жизни, руб.	Стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал) в размере, указанном в пункте 5 с учетом пункта 9 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У, руб.	Стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал) в размере, превышающем указанный в пункте 5 с учетом пункта 9 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У, руб.	Свободный остаток, руб.	Текущая процентная ставка по депозиту, займу, процентов годовых	Дата размещения депозита, займа	Дата погашения депозита, займа
1	21	22	23	24	25	26	27	28
1								
2								

Справочно:

Номер строки	Полное наименование страховщика	ИНН страховщика	ОГРН страховщика	Страховые резервы, сформированные в соответствии с регуляторными требованиями, руб.			Собственные средства (капитал), руб.	Корректировка страховых резервов, руб.	Собственные средства (капитал) с учетом корректировки страховых резервов, руб.	Минимальный размер уставного капитала, руб.
				всего	в том числе					
					страховые резервы по страхованию жизни	страховые резервы по страхованию иному, чем страхование жизни				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										

Номер строки	Нормативный размер маржи платежеспособности, руб.	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», по которым актив, переданный страховщиком продавцу или покупателю по договору репо, не удовлетворяет требованиям данного Указания, руб.	Наибольший из двух показателей, отраженных в графах 11 и 12, увеличенный на показатель, отраженный в графе 13, руб.	Превышение размера собственных средств (капитала) над показателем, отраженным в графе 14, руб.
1	12	13	14	15
1				
2				

Руководитель _____

(должность)

(Ф.И.О.)

«__» _____ 20__ г.

Сведения о должностном лице, ответственном за составление отчета _____

(должность)

(Ф.И.О.)

(номер контактного телефона)

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0420869 «Отчет об активах страховщиков»

1. Отчетность по форме 0420869 «Отчет об активах страховщиков» (далее – Отчет) составляется специализированным депозитарием страховщика, имеющим лицензию на осуществление депозитарной деятельности и деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и представляется в Банк России ежедневно, не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным.

Отчеты за выходные и нерабочие праздничные дни не представляются. Рабочие дни, выходные и нерабочие праздничные дни определяются в соответствии с законодательством Российской Федерации или законодательством субъектов Российской Федерации.

2. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности, 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 (в случае если специализированный депозитарий является кредитной организацией), код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), отчетная дата; полное наименование специализированного депозитария.

3. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации).

Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243; 2016, № 27, ст. 4164, 2017, № 9, ст. 1276; № 27, ст. 3945; № 31, ст. 4772).

4. Отчет составляется в рублях с точностью до двух знаков после запятой. Относительные величины (проценты, доли) указываются с точностью до двух знаков после запятой. Округление осуществляется по математическим правилам. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

5. В Отчете содержатся 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 случае получения специализированным депозитарием от страховщиков или управляющих компаний страховщиков, с которыми специализированным депозитарием заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария, новой информации, которая не была доступна специализированному депозитарию на момент представления Отчета, направление в Банк России исправленного Отчета не требуется.

6. В графе 1 раздела 1 Отчета указывается порядковый номер строки раздела.

7. В графах 2–4 Отчета указываются соответственно полное наименование, ИНН и ОГРН страховщика, с которым заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика.

8. В графах 5–7 Отчета указываются соответственно полное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании, с которой заключен

договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика. В случае если средства страховых резервов и собственные средства (капитал) страховщика не переданы в доверительное управление управляющей компании, в графах 5–7 Отчета указываются соответственно полное наименование, ИНН и ОГРН страховщика.

9. В графах 8 и 9 Отчета указываются соответственно номер и дата договора доверительного управления средствами страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика, заключенного страховщиком с управляющей компанией.

В случае если средства страховых резервов и собственные средства (капитал) страховщика не переданы в доверительное управление управляющей компании, графы 8 и 9 Отчета не заполняются.

10. Графы 10, 11, 13, 14 Отчета заполняются на основе Разработочной таблицы для заполнения граф 10, 11, 13, 14 настоящего приложения.

В графе 11 раздела 1 Отчета для ценных бумаг указывается (при наличии) международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN).

В графе 14 Отчета для являющихся резидентами эмитента, кредитной организации, дебитора, векселедателя, организации, вклад в уставном (складочном) капитале которой имеет страховщик, указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН): десятизначный – для юридических лиц, двенадцатизначный – для физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей), для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN).

ИНН юридических лиц должен соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра юридических лиц. ИНН индивидуальных

предпринимателей должен соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей.

Для нерезидентов в Отчете указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN).

Для филиалов кредитной организации указывается ИНН или TIN кредитной организации.

При отсутствии у нерезидента TIN и регистрационного номера в стране регистрации указывается пять нулей.

11. В графе 12 Отчета для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской Федерации, в графе 12 указывается регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, для ипотечных сертификатов участия – регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием, для депозитарной расписки – номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. По иным неэмиссионным ценным бумагам графа 12 не заполняется.

При отражении эмиссионных ценных бумаг, выпущенных иностранными эмитентами (кроме эмиссионных ценных бумаг, которые размещаются и обращаются на внутреннем рынке Российской Федерации), в графе 12 указывается код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг кодов, присвоенных другими организациями.

12. В графе 15 Отчета для ценных бумаг указывается цифровой код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), в соответствии с законодательством которой создан эмитент ценной бумаги.

13. В графе 16 Отчета указывается цифровой код валюты по Общероссийскому классификатору валют (ОКВ), в которой выражена номинальная стоимость активов.

14. В графе 17 Отчета для ценных бумаг указывается один из следующих кодов, отражающих заключен ли в отношении ценных бумаг договор репо:

1 – ценные бумаги не являются объектом сделки репо, отсутствуют обязательства по обратной покупке (продаже);

2 – ценные бумаги не являются объектом сделки репо, имеется обязательство по обратной покупке;

3 – ценные бумаги не являются объектом сделки репо, имеется обязательство по обратной продаже;

4 – ценные бумаги являются объектом сделки репо, имеется обязательство по обратной покупке;

5 – ценные бумаги являются объектом сделки репо, имеется обязательство по обратной продаже.

15. В графе 18 Отчета для облигаций и депозитов указывается, являются ли они субординированными:

да – являются субординированными;

нет – не являются субординированными.

16. В графе 19 Отчета по ценным бумагам указывается их количество в штуках. Если количество ценных бумаг является дробным, то оно указывается с точностью до шести знаков после запятой.

17. В графах 20–25 Отчета указывается стоимость активов страховщика в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, по данным бухгалтерского учета, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации:

в графе 20 – общая стоимость активов страховщика;

в графе 21 – стоимость активов, в которые инвестированы страховые резервы по страхованию жизни;

в графе 22 – стоимость активов, в которые инвестированы страховые резервы по страхованию иному, чем страхование жизни;

в графе 23 – стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал) в размере, указанном в пункте 5 с учетом пункта 9 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У «О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для инвестирования активов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 10 мая 2017 года № 46648, 11 июля 2017 года № 47363 (далее – Указание Банка России № 4298-У);

в графе 24 – стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал) в размере, превышающем указанный в пункте 5 с учетом пункта 9 Указания Банка России № 4298-У;

в графе 25 – стоимость активов, в которые инвестированы средства страховщика, не отраженная в графах 21–24 Отчета.

18. В графе 26 Отчета по строкам, отражающим сведения о депозитах и займах, указывается действующая на отчетную дату процентная ставка в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

19. В графе 27 Отчета по строкам, отражающим сведения о депозитах и займах, указываются дата размещения депозита, выдачи займа.

20. В графе 28 Отчета по строкам, отражающим сведения о депозитах и займах, указываются предусмотренная договором дата возврата депозита, погашения займа.

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, дебитора,

векселедателя, организации, вклад в уставном (складочном) капитале которой имеет страховщик (графа 14 Отчета).

22. В разделе «Справочно» Отчета на основании данных, предоставленных специализированному депозитарию страховщиками до даты составления Отчета, по каждому страховщику указываются:

величина 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 (регуляторные требования) с учетом требований пунктов 1, 18 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 11 мая 2017 года № 46680, 11 июля 2017 года № 47364;

величина собственных средств (капитала), рассчитанная на основе показателей, включаемых в раздел III «Капитал» формы 0420125 «Бухгалтерский баланс страховой организации», установленной Положением Банка России от 28 декабря 2015 года № 526-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности страховых организаций и обществ взаимного страхования», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 января 2016 года № 40869, 15 декабря 2016 года № 44748, 27 июля 2017 года № 47550, 7 сентября 2017 года № 48108;

величина корректировки страховых резервов, рассчитанная в соответствии с п.18 Указания Банка России № 4298-У;

величина собственных средств (капитала) с учетом корректировки страховых резервов, рассчитанная в соответствии с п.18 Указания Банка России № 4298-У;

минимальный размер уставного капитала в размере, определенном в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 25 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»;

нормативный размер маржи платежеспособности в размере, рассчитанном в соответствии с пунктом 9 Указания Банка России от 28 июля 2015 года № 3743-У «О порядке расчета страховой организацией нормативного соотношения собственных средств (капитала) и принятых обязательств», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 9 сентября 2015 года № 38865, 2 марта 2017 года № 45826, 1 августа 2017 года № 47610;

величина активов, удовлетворяющих требованиям Указания Банка России № 4298-У, полученных по договорам репо, определенным статьей 51³ Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (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), по

которым актив, переданный страховщиком продавцу или покупателю по договору репо, не удовлетворяет требованиям данного Указания;

наибольший из двух показателей, отраженных в графах 11 и 12, увеличенный на показатель, отраженный в графе 13 Отчета;

величина превышения размера собственных средств (капитала) над наибольшим из двух показателей, отраженных в графах 11 и 12 Отчета, определяемая как разность показателей граф 10 и 14 Отчета.

Разработочная таблица для заполнения граф 10, 11, 13, 14

Номер строки	Класс актива	Идентификатор актива	Наименование актива	ИНН или TIN
1	2	3	4	5
1	Денежная наличность в кассе	-	-	-
2	Денежные средства на счетах в кредитных организациях	Номер счета в кредитной организации	Полное наименование кредитной организации	ИНН/TIN
3	Депозиты	Номер депозитного договора	Полное наименование кредитной организации	ИНН/TIN
4	Депозитные сертификаты	Номер депозитного договора	Полное наименование кредитной организации	ИНН/TIN
5	Остатки по обезличенным металлическим счетам	Номер счета в кредитной организации	Полное наименование кредитной организации	ИНН/TIN
6	Акции	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН/TIN
7	Государственные ценные бумаги Российской Федерации	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
8	Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
9	Муниципальные ценные бумаги	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
10	Облигации с ипотечным покрытием	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН/TIN
11	Иные облигации	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН/TIN
12	Ипотечные сертификаты участия	ISIN	Индивидуальное обозначение, идентифицирующее ипотечные сертификаты участия, полное наименование управляющего ипотечным покрытием	ИНН
13	Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	ISIN	Полное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда	ИНН
14	Производные финансовые инструменты	Полный код контракта	Наименование контракта (согласно классификации)	-

			биржи)	
15	Векселя	-	Полное наименование векселедателя	ИНН/TIN
16	Вклады в уставные (складочные) капиталы	-	Полное наименование организации	ИНН/TIN
17	Слитки золота, серебра, платины и палладия, а также памятные монеты Российской Федерации из драгоценных металлов, хранящиеся в банках	-	Полное наименование актива (свободное название)	-
18	Недвижимое имущество	Кадастровый (условный) номер объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром недвижимости (при наличии)	Наименование объекта недвижимости, адрес, площадь	-
19	Депо премий по рискам, принятым в перестрахование	-	-	-
20	Доля перестраховщиков в страховых резервах, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями	-	Вид страховых резервов	-
21	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	Вид дебиторской задолженности (свободное название)	-
22	Прочая дебиторская задолженность	-	Вид дебиторской задолженности (свободное название), кроме сделок обратного репо. Для сделок обратного репо указывается «сделки обратного репо»	-
23	Займы страхователям по договорам страхования жизни	-	-	-
24	Прочие предоставленные займы	-	Полное наименование заемщика	ИНН/TIN
25	Прочие активы	-	Полное наименование актива (свободное название)	-

Приложение 10

к Указанию Банка России от _____ 2017 года № _____
 «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария»

(форма)

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о результатах осуществления специализированным депозитарием контроля страховщиков
 по состоянию на _____ 20__ г.

Полное наименование специализированного депозитария _____

Код формы по ОКУД¹ 0420870
 Месячная

Раздел 1. Сведения о результатах осуществления специализированным депозитарием ежедневного контроля

Номер строки	Полное наименование страховщика	Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела	Дата	Соответствие требованиям к составу активов страховщика	Соответствие качественным требованиям к активам страховщика	Соответствие требованиям к структуре активов страховщика
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	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	8	9	10
1			
2			

Раздел 2. Сведения об информировании Банка России о выявленных нарушениях (несоответствиях) и их устранении

Номер 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					

Номер 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					

Руководитель _____

(должность)

(Ф.И.О.)

«__» _____ 20__ г.

Сведения о должностном лице, ответственном за составление отчета _____

(должность)

(Ф.И.О.)

(номер контактного телефона)

Порядок составления и представления отчетности
по форме 0420870 «Отчет о результатах осуществления
специализированным депозитарием контроля страховщиков»

1. Отчетность по форме 0420870 «Отчет о результатах осуществления специализированным депозитарием контроля страховщиков» (далее – Отчет) составляется специализированным депозитарием страховщика, имеющим лицензию на осуществление депозитарной деятельности и деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, ежемесячно за календарный месяц по состоянию на последний календарный день отчетного месяца и представляется страховщику в течение 10 рабочих дней по окончании отчетного периода, в Банк России – в течение 15 рабочих дней по окончании отчетного периода.

2. Отчет, направляемый 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.

Отчет, направляемый специализированным депозитарием страховщику, содержит сведения о результатах контроля специализированного депозитария за данным страховщиком.

Отчет представляется страховщику в электронной форме, подписанный электронной подписью.

3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности, 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 (в случае если специализированный депозитарий является кредитной организацией), код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), отчетная дата; полное наименование специализированного депозитария.

4. В разделе 1 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 от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (далее – контроль) по страховщикам, у которых выявлены и не устранены на конец рабочего дня нарушения (несоответствия) требований Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации», иных нормативных правовых актов и нормативных актов органа страхового надзора.

В графах 2 и 3 отражаются полное наименование страховщика, совершившего нарушение, и его регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела (ЕГРССД).

В графе 4 указывается дата, на которую осуществлялся контроль. Количество строк по каждому страховщику должно совпадать с количеством рабочих дней в отчетном календарном месяце, в которые по результатам осуществления контроля были выявлены нарушения (несоответствия).

В графах 5–9 указываются сведения о соответствии активов, принимаемых для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика, требованиям Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У «О порядке инвестирования средств

страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 11 мая 2017 года № 46680, 11 июля 2017 года № 47364 (далее – Указание Банка России № 4297-У), и Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У «О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для инвестирования активов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 10 мая 2017 года № 46648, 11 июля 2017 года № 47363 (далее – Указание Банка России № 4298-У), 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 указываются разъяснения причин несоответствия или причин невозможности осуществления контроля.

5. В разделе 2 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 № 4297-У и Указания Банка России № 4298-У 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 Отчете указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Приложение 11
к Указанию Банка России от _____ 2017 года № _____
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария»

(форма)

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

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 по состоянию на __ _____ 20__ г.

Полное наименование специализированного депозитария _____

Полное наименование страховщика _____

Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела _____

Код формы по ОКУД¹ 0420871
На нерегулярной основе

Раздел 1. Страховые резервы и собственные средства (капитал)

Наименование показателя	Код строки	Сумма, руб.
1	2	3
Подраздел 1.1. Страховые резервы, сформированные в соответствии с регуляторными требованиями	010	

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Наименование показателя	Код строки	Сумма, руб.
1	2	3
Страховые резервы – всего		
в том числе:		
по страхованию жизни	011	
из них:		
резерв дополнительных выплат (страховых бонусов)	012	
резерв опций и гарантий	013	
по страхованию иному, чем страхование жизни	015	
из них:		
резерв заявленных, но не урегулированных убытков	016	
резерв незаработанной премии	017	
из него:		
по договорам обязательного государственного страхования, 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», 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 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»	018	
из него:		
дополнительная часть резерва незаработанной премии	019	
Справочно.		
Страховые резервы 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 страхового дела в Российской Федерации»	020	
из них:		
резерв заявленных, но не урегулированных убытков	021	
дополнительная часть резерва незаработанной премии	022	
Страховой резерв для компенсации расходов на осуществление страховых выплат и прямое возмещение убытков по обязательному страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств в последующие периоды (стабилизационный резерв по обязательному страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств)	030	
Дополнительная часть резерва незаработанной премии	031	
Подраздел 1.2. Собственные средства (капитал)		
Уставный капитал	041	
Добавочный капитал	042	
Резервный капитал	043	
Нераспределенная прибыль	044	

Наименование показателя	Код строки	Сумма, руб.
1	2	3
Непокрытый убыток	045	()
Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	046	()
Итого собственных средств (капитала)	048	
Корректировка страховых резервов	049	()
Собственные средства (капитал) с учетом корректировки страховых резервов	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», по которым актив, переданный страховщиком продавцу или покупателю по договору репо, не удовлетворяет требованиям данного Указания	061	
Наибольший из двух показателей, отраженных по строкам 050 и 060, с учетом показателя, отраженного по строке 061	065	
Превышение размера собственных средств (капитала) над показателем, отраженным по строке 065	066	

Раздел 2. Активы

Наименование показателя	Код строки	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, и собственные средства (капитал), руб.				
		всего	в том числе стоимость активов, в которые инвестированы			
			средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями		собственные средства (капитал)	
			по страхованию жизни	по страхованию иному, чем страхование жизни	в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1
1	2	3	4	5	6	7
Денежные средства	080					
из них:						
денежная наличность 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 на обезличенных металлических счетах	091					
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 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	

Наименование показателя	Код строки	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, и собственные средства (капитал), руб.				
		всего	в том числе стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями			
					собственные средства (капитал)	
			по страхованию жизни	по страхованию иному, чем страхование жизни	в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1
1	2	3	4	5	6	7
закрытых	162			х	х	
Ипотечные ценные бумаги	170					
в том числе:						
облигации с ипотечным покрытием	171					
ипотечные сертификаты участия	175			х	х	
Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования	200					
из нее:						
страхователей	201				х	х
из нее:						
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»	202				х	х
страховых агентов	203				х	х
страховых брокеров	204				х	

Наименование показателя	Код строки	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, и собственные средства (капитал), руб.				
		всего	в том числе стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями			
					собственные средства (капитал)	
			по страхованию жизни	по страхованию иному, чем страхование жизни	в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1
1	2	3	4	5	6	7
состраховщиков	205				x	x
Дебиторская задолженность по операциям перестрахования	210					
из нее:						
перестрахователей	211				x	x
перестраховщиков	212				x	x
страховых брокеров	213				x	
Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	215					
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	251		x		x	x

Наименование показателя	Код строки	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, и собственные средства (капитал), руб.				
		всего	в том числе стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями			
			собственные средства (капитал)			
			по страхованию жизни	по страхованию иному, чем страхование жизни	в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1
1	2	3	4	5	6	7
убытков						
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»	252		x		x	x
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
Депо премий у перестрахователей	260				x	x
Отложенные налоговые активы	290		x	x		
Недвижимое имущество	300					
Нематериальные активы	330		x	x	x	
из них: вложения в интеллектуальную собственность (за исключением программного обеспечения и баз данных)	332		x	x	x	
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					

Наименование показателя	Код строки	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, и собственные средства (капитал), руб.				
		всего	в том числе стоимость активов, в которые инвестированы			
			средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями		собственные средства (капитал)	
			по страхованию жизни	по страхованию иному, чем страхование жизни	в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1
1	2	3	4	5	6	7
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	
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		
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	
ценные бумаги, в отношении которых заключен договор об их продаже в будущем или иной договор, предусматривающий их отчуждение в будущем	435		x	x	x	
из них:						
ценные бумаги, в отношении которых заключен договор репо	436		x	x	x	

Раздел 3. Структурные соотношения стоимости активов, средств страховых резервов и собственных средств (капитала)

Виды активов, в которые инвестируются средства страховых резервов и собственные средства (капитал)	Код строки	Структурные соотношения активов и средств страховых резервов на отчетную дату					Структурные соотношения активов и собственных средств (капитала) на отчетную дату					
		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина страховых резервов, руб. ¹	процент		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина собственных средств (капитала), руб. ²		процент	
					предельный разрешенный	фактический			в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1	предельный разрешенный	фактический
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Стоимость государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации и муниципальных ценных бумаг	510	1			45		1			x	45	
Стоимость государственных ценных бумаг одного субъекта Российской Федерации	520	2			40		2			x	40	
Стоимость муниципальных ценных бумаг одного органа местного самоуправления	530	3			40		3			x	40	
Максимальная сумма денежных средств, размещенных в депозиты, в том числе удостоверенные депозитными сертификатами, а также остатков по обезличенным металлическим счетам в банках	540	4			60		4			x	60	
Сумма денежных средств, размещенных в депозиты, в том числе удостоверенные депозитными сертификатами, а также остатков по обезличенным металлическим счетам в банках, имеющих кредитный рейтинг не ниже верхней границы уровня, установленного Советом директоров Банка России	550	5			60		5			x	60	
Сумма денежных средств, размещенных в депозиты, в том числе удостоверенные депозитными сертификатами, а также остатков по обезличенным металлическим счетам в банках, имеющих кредитный рейтинг не ниже нижней границы, но ниже верхней границы уровня, установленного Советом директоров Банка России	560	6			50		6			x	50	
Максимальная сумма денежных средств, размещенных в депозиты, в том числе удостоверенные депозитными сертификатами, а также остатков по обезличенным металлическим счетам в одном банке	570	7			25		7			x	25	
Стоимость акций	580	8			20		8			x	20	
Стоимость облигаций (кроме государственных ценных бумаг Российской Федерации и ценных бумаг, 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), государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации, муниципальных ценных бумаг и ипотечных ценных бумаг)	590	9			45		9			x	45	
Суммарная стоимость субординированных облигаций и	600	10			20		10			x	20	

Виды активов, в которые инвестируются средства страховых резервов и собственные средства (капитал)	Код строки	Структурные соотношения активов и средств страховых резервов на отчетную дату					Структурные соотношения активов и собственных средств (капитала) на отчетную дату					
		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина страховых резервов, руб. ¹	процент		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина собственных средств (капитала), руб. ²		процент	
					предельный разрешенный	фактический			в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1	предельный разрешенный	фактический
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
субординированных депозитов												
Суммарная стоимость иностранных финансовых инструментов, квалифицированных 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», в соответствии с Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности страховщика в качестве производных финансовых инструментов, в которые инвестированы: средства резерва дополнительных выплат (страховых бонусов) и резерва опций и гарантий	606	11			100		x	x	x	x	x	x
Суммарная стоимость инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, в которые инвестированы: средства резерва дополнительных выплат (страховых бонусов) и резерва опций и гарантий	611	12			100		x	x	x	x	x	x
Суммарная стоимость ценных бумаг, указанных в подпунктах 6.4–6.6, 6.15 пункта 6 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов», подпунктах 6.4, 6.5, 6.10 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», выпущенных (выданных, эмитированных) одним юридическим лицом	620	13			10		21			x	10	
Стоимость ценных бумаг, выпущенных (выданных, эмитированных) одним банком, сумма денежных средств, размещенных в депозиты, в том числе удостоверенные депозитными сертификатами, остатков по обезличенным металлическим счетам и денежных средств, находящихся на счетах в этом же банке	630	14			40		22			x	40	
Стоимость недвижимого имущества, в которое инвестированы: средства страховых резервов по страхованию жизни	641	15			20		x	x	x	x	x	x
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни	642	15			15		x	x	x	x	x	x

Виды активов, в которые инвестируются средства страховых резервов и собственные средства (капитал)	Код строки	Структурные соотношения активов и средств страховых резервов на отчетную дату					Структурные соотношения активов и собственных средств (капитала) на отчетную дату					
		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина страховых резервов, руб. ¹	процент		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина собственных средств (капитала), руб. ²		процент	
					предельный разрешенный	фактический			в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1	предельный разрешенный	фактический
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
собственные средства (капитал)	643	x	x	x	x	x	11		x	40		
Стоимость одного объекта недвижимости	660	16			10		12		x	25		
Стоимость ценных бумаг, выпущенных международными финансовыми организациями и включенных в Ломбардный список Банка России в соответствии с Указанием Банка России от 10 августа 2012 года № 2861-У «О перечне ценных бумаг, входящих в Ломбардный список Банка России»	670	17			20		20		x	20		
Суммарная величина доли перестраховщиков в страховых резервах, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями (кроме доли перестраховщиков в резерве заявленных, но не урегулированных убытков), в которую инвестированы:												
средства страховых резервов по страхованию жизни	681	18			20		x	x	x	x	x	x
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, по всем видам страхования (кроме видов страхования, указанных в подпунктах 7–9, 15–18 пункта 1 статьи 32 ⁹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»), за исключением резерва заявленных, но не урегулированных убытков по всем видам страхования (кроме видов страхования, указанных в подпунктах 7–9, 15–18 пункта 1 статьи 32 ⁹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»)	682	18			50		x	x	x	x	x	x
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, 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 страхового дела в Российской Федерации», за исключением резерва заявленных, но не урегулированных убытков 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 страхового дела в Российской Федерации»)	683	18			60		x	x	x	x	x	x
Суммарная величина доли перестраховщиков, не являющихся резидентами Российской Федерации, в страховых резервах, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями (кроме доли перестраховщиков в резерве заявленных, но не	691	19			10		x	x	x	x	x	x

Виды активов, в которые инвестируются средства страховых резервов и собственные средства (капитал)	Код строки	Структурные соотношения активов и средств страховых резервов на отчетную дату					Структурные соотношения активов и собственных средств (капитала) на отчетную дату					
		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина страховых резервов, руб. ¹	процент		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина собственных средств (капитала), руб. ²		процент	
					предельный разрешенный	фактический			в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1	предельный разрешенный	фактический
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
урегулированных убытков), в которую инвестированы: средства страховых резервов по страхованию жизни												
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, по всем видам страхования (кроме видов страхования, указанных 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»), за исключением резерва заявленных, но не урегулированных убытков по всем видам страхования (кроме видов страхования, указанных 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»)	692	19			40		x	x	x	x	x	x
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, 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», за исключением резерва заявленных, но не урегулированных убытков 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»)	693	19			50		x	x	x	x	x	x
Максимальная величина в страховых резервах, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями (кроме доли перестраховщиков в резерве заявленных, но не урегулированных убытков), доли одного перестраховщика, являющегося резидентом Российской Федерации и имеющего кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России, в которую инвестированы: средства страховых резервов по страхованию жизни	701	20			10		x	x	x	x	x	x
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, за исключением резерва заявленных, но не урегулированных убытков	702	20			35		x	x	x	x	x	x
Максимальная величина в страховых резервах, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями (кроме доли перестраховщиков в резерве заявленных, но не урегулированных убытков), доли одного перестраховщика, являющегося резидентом Российской Федерации и не имеющего кредитного												

Виды активов, в которые инвестируются средства страховых резервов и собственные средства (капитал)	Код строки	Структурные соотношения активов и средств страховых резервов на отчетную дату					Структурные соотношения активов и собственных средств (капитала) на отчетную дату					
		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина страховых резервов, руб. ¹	процент		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина собственных средств (капитала), руб. ²		процент	
					предельный разрешенный	фактический			в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1	предельный разрешенный	фактический
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
рейтинга либо имеющего кредитный рейтинг ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России, в которую инвестированы: средства страховых резервов по страхованию жизни	711	21			10		x	x	x	x	x	x
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, за исключением резерва заявленных, но не урегулированных убытков	712	21			25		x	x	x	x	x	x
Максимальная величина в страховых резервах, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями (кроме доли перестраховщиков в резерве заявленных, но не урегулированных убытков), доли одного перестраховщика, не являющегося резидентом Российской Федерации, созданного на территории государства, являющегося членом одной из международных организаций - Евразийский экономический союз (ЕАЭС); Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР); Содружество Независимых Государств (СНГ), Шанхайская организация сотрудничества (ШОС); Комитет экспертов Совета Европы по оценке мер противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма (Манивэл), Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ), - в которую инвестированы: средства страховых резервов по страхованию жизни	721	22			10		x	x	x	x	x	x
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, за исключением резерва заявленных, но не урегулированных убытков	722	22			35		x	x	x	x	x	x
Максимальная величина в страховых резервах, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями (кроме доли перестраховщиков в резерве заявленных, но не урегулированных убытков), доли одного перестраховщика, не являющегося резидентом Российской Федерации, созданного на территории государства, не являющегося членом одной из международных организаций, указанных в структурном соотношении 22, в которую инвестированы: средства страховых резервов по страхованию жизни	731	23			10		x	x	x	x	x	x

Виды активов, в которые инвестируются средства страховых резервов и собственные средства (капитал)	Код строки	Структурные соотношения активов и средств страховых резервов на отчетную дату					Структурные соотношения активов и собственных средств (капитала) на отчетную дату					
		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина страховых резервов, руб. ¹	процент		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина собственных средств (капитала), руб. ²		процент	
					предельный разрешенный	фактический			в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1	предельный разрешенный	фактический
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, за исключением резерва заявленных, но не урегулированных убытков	732	23			30		x	x	x	x	x	x
Депо премий по рискам, принятым в перестрахование	740	24			10		x	x	x	x	x	x
Дебиторская задолженность страхователей, перестрахователей, страховых агентов, страховых брокеров по страховым премиям (взносам) (за исключением дебиторской задолженности, указанной в структурном соотношении 28), в которую инвестированы:												
средства страховых резервов по страхованию жизни	751	25			15		x	x	x	x	x	x
средства резерва незаработанной премии по страхованию иному, чем страхование жизни, уменьшенного на величину дополнительной части резерва незаработанной премии	752	25			55		x	x	x	x	x	x
Дебиторская задолженность страхователей, перестрахователей, страховых агентов, страховых брокеров, имеющих кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России, по страховым премиям (взносам) (за исключением дебиторской задолженности, указанной в структурном соотношении 28), в которую инвестированы:												
средства страховых резервов по страхованию жизни	761	26			15		x	x	x	x	x	x
средства резерва незаработанной премии по страхованию иному, чем страхование жизни, уменьшенного на величину дополнительной части резерва незаработанной премии	762	26			55		x	x	x	x	x	x
Дебиторская задолженность страхователей, перестрахователей, страховых агентов, страховых брокеров, не имеющих кредитного рейтинга либо имеющих кредитный рейтинг ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России, по страховым премиям (взносам) (за исключением дебиторской задолженности, указанной в структурном соотношении 28), в которую инвестированы:												
средства страховых резервов по страхованию жизни	771	27			10		x	x	x	x	x	x
средства резерва незаработанной премии по страхованию иному, чем страхование жизни, уменьшенного на величину дополнительной части резерва незаработанной премии	772	27			45		x	x	x	x	x	x
Дебиторская задолженность страхователей по договорам обязательного государственного страхования, дебиторская задолженность страхователей, являющихся государственными или муниципальными заказчиками, по договорам страхования,												

Виды активов, в которые инвестируются средства страховых резервов и собственные средства (капитал)	Код строки	Структурные соотношения активов и средств страховых резервов на отчетную дату					Структурные соотношения активов и собственных средств (капитала) на отчетную дату					
		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина страховых резервов, руб. ¹	процент		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина собственных средств (капитала), руб. ²		процент	
					предельный разрешенный	фактический			в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1	предельный разрешенный	фактический
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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», по страховым премиям (взносам), 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», по страховым премиям (взносам), 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», по страховым премиям (взносам), в которые инвестированы средства резерва незаработанной премии по указанным договорам, уменьшенного на величину дополнительной части резерва незаработанной премии по указанным договорам	781	28			100		x	x	x	x	x	x
Суммарная дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования (за исключением дебиторской задолженности, указанной в структурных соотношениях 25–28), в которую инвестированы: средства страховых резервов, уменьшенных на величину разницы резерва незаработанной премии и дополнительной части резерва незаработанной премии	791	29			25		x	x	x	x	x	x
Дебиторская задолженность страховщиков, возникшая в результате расчетов по прямому возмещению убытков в соответствии с законодательством Российской Федерации об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств, уменьшенная на сумму кредиторской задолженности, возникшей в результате этих же расчетов со страховщиками, в которую инвестированы: средства страхового резерва для компенсации расходов на осуществление страховых выплат и прямое возмещение убытков в последующие периоды (стабилизационного резерва по обязательному страхованию гражданской	801	30			100		x	x	x	x	x	x

Виды активов, в которые инвестируются средства страховых резервов и собственные средства (капитал)	Код строки	Структурные соотношения активов и средств страховых резервов на отчетную дату					Структурные соотношения активов и собственных средств (капитала) на отчетную дату					
		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина страховых резервов, руб. ¹	процент		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина собственных средств (капитала), руб. ²		процент	
					предельный разрешенный	фактический			в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1	предельный разрешенный	фактический
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ответственности владельцев транспортных средств)												
Суммарная стоимость облигаций с ипотечным покрытием и ипотечных сертификатов участия (для страховщиков, имеющих лицензию на осуществление добровольного страхования жизни), в которые инвестированы:												
средства страховых резервов по страхованию жизни	811	31			45		x	x	x	x	x	x
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни	812	32			10		x	x	x	x	x	x
собственные средства (капитал) (в части инвестирования средств в облигации с ипотечным покрытием)	813	x	x	x	x	x	13			x	25	
Максимальная стоимость облигаций с ипотечным покрытием, соответствующих требованию абзаца четвертого или пятого подпункта 7.11.1 пункта 7 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов», абзаца четвертого или пятого подпункта 7.7 пункта 7 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У «О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для инвестирования активов», и ипотечных сертификатов участия (для страховщиков, имеющих лицензию на осуществление добровольного страхования жизни), в которые инвестированы:												
средства страховых резервов по страхованию жизни	816	33			10		x	x	x	x	x	x
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни	817	33			10		x	x	x	x	x	x
собственные средства (капитал) (в части инвестирования средств в облигации с ипотечным покрытием)	818	x	x	x	x	x	14			x	10	
Максимальная стоимость облигаций с ипотечным покрытием, соответствующих требованию абзаца шестого подпункта 7.11.1 пункта 7 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов», абзаца шестого подпункта 7.7 пункта 7 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У «О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для инвестирования активов», в которые инвестированы:												
средства страховых резервов по страхованию жизни	821	34			45		x	x	x	x	x	x

Виды активов, в которые инвестируются средства страховых резервов и собственные средства (капитал)	Код строки	Структурные соотношения активов и средств страховых резервов на отчетную дату					Структурные соотношения активов и собственных средств (капитала) на отчетную дату					
		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина страховых резервов, руб. ¹	процент		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина собственных средств (капитала), руб. ²		процент	
					предельный разрешенный	фактический			в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1	предельный разрешенный	фактический
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни	822	34			10		x	x	x	x	x	x
собственные средства (капитал) (в части инвестирования средств в облигации с ипотечным покрытием)	823	x	x	x	x	x	15			x	25	
Стоимость облигаций с ипотечным покрытием, соответствующих требованию абзаца шестого подпункта 7.11.1 пункта 7 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов», абзаца шестого подпункта 7.7 пункта 7 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У «О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для инвестирования активов», в рамках одного выпуска, в которые инвестированы: средства страховых резервов по страхованию жизни	826	35			30		x	x	x	x	x	x
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни	827	35			10		x	x	x	x	x	x
собственные средства (капитал) (в части инвестирования средств в облигации с ипотечным покрытием)	828	x	x	x	x	x	16			x	20	
Стоимость облигаций с ипотечным покрытием, соответствующих требованию абзаца шестого подпункта 7.11.1 пункта 7 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов», абзаца шестого подпункта 7.7 пункта 7 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У «О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для инвестирования активов», одного первоначального кредитора по обязательствам, денежные требования по которым являются предметом залога по облигациям с ипотечным покрытием, в которые инвестированы: средства страховых резервов по страхованию жизни	831	36			20		x	x	x	x	x	x
средства страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни	832	36			10		x	x	x	x	x	x
собственные средства (капитал) (в части инвестирования средств в облигации с ипотечным покрытием)	833	x	x	x	x	x	17			x	20	
Займы страхователям по договорам страхования жизни, в которые инвестированы												

Виды активов, в которые инвестируются средства страховых резервов и собственные средства (капитал)	Код строки	Структурные соотношения активов и средств страховых резервов на отчетную дату					Структурные соотношения активов и собственных средств (капитала) на отчетную дату					
		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина страховых резервов, руб. ¹	процент		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина собственных средств (капитала), руб. ²		процент	
					предельный разрешенный	фактический			в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1	предельный разрешенный	фактический
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
средства страховых резервов по страхованию жизни	841	37			10		x	x	x	x	x	x
Средства страховых резервов, переданные в доверительное управление управляющим компаниям	850	38			50		x	x	x	x	x	x
Суммарная стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, не относящихся к находящимся на территории Российской Федерации, за исключением доли перестраховщиков, не являющихся резидентами Российской Федерации, в страховых резервах	860	39			30		x	x	x	x	x	x
Суммарная стоимость активов, указанных в подпунктах 6.2–6.6, 6.12, 6.15 пункта 6 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов», выпущенных (выданных, эмитированных и других) связанными со страховщиком сторонами, и активов, указанных в подпунктах 6.7, 6.8, 6.14 пункта 6 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов», размещенных (находящихся) на счетах связанных со страховщиком сторон	871	40			25		x	x	x	x	x	x
Суммарная стоимость активов, указанных в подпунктах 6.2–6.5, 6.10, 6.11, 6.15 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», выпущенных (выданных, эмитированных и других) связанными со страховщиком сторонами, и активов, указанных в подпунктах 6.6, 6.7, 6.9 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», размещенных (находящихся) на счетах связанных со страховщиком сторон	876	x	x	x	x	x	23			x	25	
Суммарная стоимость активов, указанных в подпунктах 6.11 и 6.16 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»	880	x	x	x	x	x	18			x	15	
Суммарная стоимость активов, в которые инвестированы собственные средства (капитал) страховщика, не относящихся к находящимся на территории Российской Федерации	890	x	x	x	x	x	19			x	35	

Виды активов, в которые инвестируются средства страховых резервов и собственные средства (капитал)	Код строки	Структурные соотношения активов и средств страховых резервов на отчетную дату					Структурные соотношения активов и собственных средств (капитала) на отчетную дату					
		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина страховых резервов, руб. ¹	процент		номер соотношения	стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета, руб.	величина собственных средств (капитала), руб. ²		процент	
					предельный разрешенный	фактический			в размере, отраженном по строке 065 раздела 1	в размере, отраженном по строке 066 раздела 1	предельный разрешенный	фактический
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Сумма займов, предоставленных дочерним обществам и аффилированным организациям	900	x	x	x	x	x	24		x		15	
Сумма займов, предоставленных юридическим лицам, кроме займов, указанных в структурном соотношении 24	910	x	x	x	x	x	25		x		5	
Сумма вложений в интеллектуальную собственность (за исключением программного обеспечения и баз данных)	920	x	x	x	x	x	26		x		2	

¹ В соответствии с пунктом 18 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов» величина страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, на период до 1 января 2022 года уменьшается на величину дополнительной части резерва незаработанной премии, рассчитанную в соответствии с Положением Банка России от 16 ноября 2016 года № 558-П «О правилах формирования страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни».

² В соответствии с пунктом 18 Указания Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У «О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для инвестирования активов» величина собственных средств (капитала) страховщика на период до 1 января 2022 года уменьшается на величину корректировки страховых резервов.

Раздел 4. Денежные средства

Номер строки	ИНН или TIN кредитной организации	Наименование кредитной организации	Код страны регистрации кредитной организации	Номер счета в кредитной организации	Код валюты денежных средств	Код денежных средств	Стоимость денежных средств, в которые инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, и собственные средства (капитал) – всего, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подраздел 4.1. Денежная наличность в кассе								
1	x	x	x	x				
2	x	x	x	x				
Итого	x	x	x	x	x	x		x
Подраздел 4.2. Денежные средства на счетах в кредитных организациях								
1								
2								
Итого	x	x	x	x	x	x		x
Подраздел 4.3. Прочие денежные средства								
1	x	x	x	x				
2	x	x	x	x				
Итого	x	x	x	x	x	x		x
Итого по разделу			x	x	x	x		x

Раздел 5. Депозиты

Номер строки	ИНН или TIN кредитной организации	Наименование кредитной организации	Код страны регистрации кредитной организации	Номер счета в кредитной организации	Код валюты депозита	Код депозита	Стоимость депозита, в который инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, и собственные средства (капитал) – всего, руб.	Дата открытия депозита	Дата возврата депозита по условиям договора	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
Итого по разделу	x	x	x	x	x	x		x	x	x

Раздел 6. Ценные бумаги (кроме векселей, депозитных сертификатов)

Номер строки	ИНН или TIN эмитента	Наименование эмитента	Код страны регистрации эмитента	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Код классификации финансовых инструментов (CFI)	Код ценной бумаги	Стоимость ценной бумаги, в которую инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, и собственные средства (капитал) – всего, руб.	Код валюты ценной бумаги	Организация, осуществляющая хранение и (или) учет ценной бумаги		Дата погашения (для долговых ценных бумаг)	Ценные бумаги, переданные без прекращения признания	Примечание
										ИНН или TIN	наименование			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Подраздел 6.1. Государственные ценные бумаги Российской Федерации														
1	x	x	x	x										
2	x	x	x	x										
Итого	x	x	x	x	x	x	x							
Подраздел 6.2. Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и муниципальные ценные бумаги														
1														
2														
Итого	x	x	x	x	x	x	x							
Подраздел 6.3. Акции														
1														
2														
Итого	x	x	x	x	x	x	x							
Подраздел 6.4. Облигации (за исключением облигаций, отраженных по строкам 101, 102, 171 раздела 1)														
1														
2														
Итого	x	x	x	x	x	x	x							
Подраздел 6.5. Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов														
1														
2														
Итого	x	x	x	x	x	x	x							
Подраздел 6.6. Ипотечные ценные бумаги														
1														
2														
Итого	x	x	x	x	x	x	x							
Итого по разделу			x	x	x	x	x							

Раздел 7. Предоставленные займы страхователям – физическим лицам по договорам страхования жизни

Номер строки	Код займа страхователя по договорам страхования жизни	Стоимость займа – всего, руб.	Примечание
1	2	3	4
1			
2			
Итого по разделу	x		x

Раздел 8. Предоставленные займы (кроме займов страхователям – физическим лицам по договорам страхования жизни)

Номер строки	Код валюты займа	Код займа	Стоимость займа – всего, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1				
2				
Итого по разделу	x	x		x

Раздел 9. Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования

Номер строки	Код валюты дебиторской задолженности	Код дебиторской задолженности	Стоимость дебиторской задолженности – всего, руб	Примечание
1	2	3	4	5
Подраздел 9.1. Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования				
1				
2				
Итого	x	x		x
Подраздел 9.2. Дебиторская задолженность по операциям перестрахования				
1				
2				
Итого	x	x		x
Подраздел 9.3. Дебиторская задолженность страхователей и перестрахователей по договорам, не содержащим значительного страхового риска				
1				
2				
Итого	x	x		x
Подраздел 9.4. Дебиторская задолженность страховщиков по прямому возмещению убытков				
1				
2				
Итого	x	x		x
Итого по разделу				x

Раздел 10. Прочая дебиторская задолженность (кроме дебиторской задолженности страхователей и перестрахователей по договорам, не содержащим значительного страхового риска)

Номер строки	Признак связанной стороны	Код валюты дебиторской задолженности	Стоимость дебиторской задолженности – всего, руб.	Сумма просроченной задолженности, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
Подраздел 10.1. Дебиторская задолженность по причитающемуся к получению (начисленному) процентному (купонному, дисконтному и другому) доходу					
1					
2					
Итого	x	x			x
Подраздел 10.2. Дебиторская задолженность по налогам и сборам (включая авансовые платежи и переплату по ним)					
1					
2					
Итого	x	x			x
Подраздел 10.3. 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»					
1					
2					
Итого	x	x			x
Подраздел 10.4. Прочая дебиторская задолженность					
1					
2					
Итого	x	x			x
Итого по разделу		x			x

Раздел 11. Доля перестраховщиков в страховых резервах, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями

Номер строки	ИНН или TIN перестраховщика	Регистрационный номер записи перестраховщика в ЕГРССД	Код страны регистрации перестраховщика	Наименование перестраховщика	Код доли перестраховщика	Стоимость доли перестраховщика в страховых резервах – всего, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
Итого по разделу			x	x	x		x

Раздел 12. Недвижимое имущество

Номер строки	Кадастровый (условный) номер объекта недвижимости, код одного объекта недвижимости	Адрес (местоположение) объекта недвижимости	Код недвижимости	Стоимость объекта недвижимости – всего, руб.	Дата принятия к учету	Рыночная стоимость, руб.	ИНН независимого оценщика	Дата регистрации права собственности	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
Итого по разделу			х		х	х	х	х	х

Раздел 13. Прочие активы

Номер строки	Признак связанной стороны	Код валюты	Стоимость активов – всего, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1				
2				
Итого по разделу		х		х

Раздел 14. Производные финансовые инструменты

Номер строки	Признак связанной стороны	Код валюты	Код договора	Стоимость актива – всего, руб.	Уровень иерархии справедливой стоимости	Вид базисного актива	Стоимость базисного актива по условиям договора, в единицах валюты	Количество единиц базисного актива	Рыночная стоимость базисного актива на дату приобретения, в единицах валюты	Рыночная стоимость базисного актива на отчетную дату, в единицах валюты	Размер гарантийного обеспечения, в единицах валюты	Открытая позиция	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Подраздел 15.1. Фьючерсные контракты													
1													
2													
Итого		x	x		x	x	x	x	x	x	x	x	x
Подраздел 15.2. Форвардные контракты													
1													
2													
Итого		x	x		x	x	x	x	x	x	x	x	x
Подраздел 15.3. Опционы													
1													
2													
Итого		x	x		x	x	x	x	x	x	x	x	x
Подраздел 15.4. Свопы													
1													
2													
Итого		x	x		x	x	x	x	x	x	x	x	x
Подраздел 15.5. Прочие													
1													
2													
Итого		x	x		x	x	x	x	x	x	x	x	x
Итого по разделу		x	x		x	x	x	x	x	x	x	x	x

Раздел 15. Активы, находящиеся в доверительном управлении

Номер строки	ИНН или TIN доверительного управляющего	Наименование доверительного управляющего	Код доверительного управляющего	Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, и собственные средства (капитал), руб.			Кредитный рейтинг	Наименование рейтингового агентства, присвоившего кредитный рейтинг	Примечание
				всего	в том числе				
					средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями.	собственные средства (капитал)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
Итого по разделу			x				x	x	x

Руководитель

_____ (должность)

_____ (Ф.И.О.)

«__» _____ 20__ г.

Сведения о должностном лице, ответственном за составление отчета

_____ (должность)

_____ (Ф.И.О.)

_____ (номер контактного телефона)

Порядок 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»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность 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» (далее – Отчет) составляется специализированным депозитарием страховщика, имеющим лицензию на осуществление депозитарной деятельности и деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

1.2. Отчет представляется специализированным депозитарием в Банк России и страховщику вместе с уведомлением о выявленном нарушении (несоответствии), в том числе в случае если нарушение (несоответствие) выявлено в результате получения от страховщика или управляющей компании страховщика информации, содержащей изменения, дополнения или уточнения к представленной ранее информации, требований к составу и структуре активов, принимаемых для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала), установленных Указанием Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У «О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 мая 2017 года № 46680, 11 июля 2017 года № 47364 (далее – Указание

Банка России № 4297-У), и Указанием Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У «О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для инвестирования активов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 мая 2017 года № 46648, 11 июля 2017 года № 47363 (далее – Указание Банка России № 4298-У), соответственно, по кодам нарушений (несоответствий) 4–14, указанным в пункте 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0420870 «Отчет о результатах осуществления специализированным депозитарием контроля страховщиков» (приложение 10 к настоящему Указанию).

Разделы 1–3, 15 Отчета заполняются в полном объеме, разделы 4–14 Отчета заполняются только в части активов, в отношении которых специализированным депозитарием выявлено нарушение (несоответствие).

1.3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности, 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 (в случае если специализированный депозитарий является кредитной организацией), код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), дата совершения нарушения, полное наименование специализированного депозитария, полное наименование страховщика, совершившего нарушение и его регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела.

1.4. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с

требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243; 2016, № 27, ст. 4164; 2016, № 27, ст. 4164, 2017, № 9, ст. 1276; № 27, ст. 3945; № 31, ст. 4772).

1.5. Отчет составляется на основе данных, имеющихся в распоряжении специализированного депозитария, а также данных, полученных от страховщика и управляющей компании страховщика.

1.6. Отчет составляется в рублях с точностью до двух знаков после запятой. Относительные величины (проценты, доли), суммы в единицах валюты указываются с точностью до двух знаков после запятой. Округление осуществляется по математическим правилам.

1.7. Код валюты в Отчете указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

1.8. Даты в Отчете указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

1.9. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.10. При составлении Отчета государственную корпорацию «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями.

В целях заполнения Отчета международные финансовые организации, в том числе созданные и осуществляющие свою деятельность в соответствии

с межправительственными соглашениями, следует относить к категории нерезидентов.

1.11. Для резидентов в Отчете указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН): десятизначный – для юридических лиц (за исключением юридических лиц, являющихся страховщиками, страховыми брокерами), двенадцатизначный – для физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей) (за исключением индивидуальных предпринимателей, являющихся страховыми брокерами).

При отсутствии у физического лица – резидента, не являющегося индивидуальным предпринимателем, ИНН необходимо в графах, содержащих значение ИНН, указывать двенадцать нулей.

ИНН юридических лиц должен соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра юридических лиц. ИНН индивидуальных предпринимателей должен соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей.

Для страховщиков, страховых брокеров в графах, содержащих значение ИНН (за исключением раздела 11 Отчета), указывается их регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела (далее – регистрационный номер записи).

В случае отсутствия в едином государственном реестре субъектов страхового дела регистрационного номера записи страховщика, страхового брокера, причиной которого является отзыв лицензии, указывается регистрационный номер записи в соответствии с отозванной лицензией, а в графе «Примечание» указывается, что лицензия отозвана (за исключением правопреемства при реорганизации). В случае правопреемства при реорганизации страховщика, страхового брокера – юридического лица в графе «Примечание» указывается регистрационный номер записи и полное наименование правопреемника, к которому перешли права и обязанности реорганизованного страховщика, страхового брокера – юридического лица.

Для нерезидентов в Отчете указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (далее – TIN) или регистрационный номер в случае отсутствия TIN).

При отсутствии у физического лица (в том числе индивидуального предпринимателя) – нерезидента TIN и регистрационного номера в стране регистрации необходимо в графах, содержащих значение TIN, указывать пять нулей.

При отсутствии у юридического лица – нерезидента TIN и регистрационного номера в стране регистрации необходимо в графах, содержащих значение TIN, указывать код нерезидента, присвоенный ему в соответствии с пунктом 1.12 настоящего Порядка.

1.12. Код нерезидента, позволяющий однозначно выделить одного нерезидента из других нерезидентов, состоит из аббревиатуры «КН» и порядкового номера нерезидента, присвоенного ему специализированным депозитарием и состоящего из четырех цифр (например, КН0042). Для этого специализированный депозитарий составляет список юридических лиц, являющихся нерезидентами Российской Федерации, у которых отсутствуют TIN и регистрационный номер в стране регистрации, присваивая каждому порядковый номер, начиная с номера 0001. Один и тот же нерезидент включается в список только один раз.

1.13. Полные наименования юридических лиц – резидентов, за исключением юридических лиц, являющихся страховщиками, страховыми брокерами, должны соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра юридических лиц.

Фамилия, имя и (при наличии) отчество индивидуальных предпринимателей – резидентов, за исключением страховых брокеров, должны соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей.

Полные наименования юридических лиц, являющихся страховщиками, страховыми брокерами, фамилия, имя и (при наличии) отчество страхового брокера – индивидуального предпринимателя, являющихся резидентами, должны соответствовать аналогичным данным единого государственного реестра субъектов страхового дела.

В случае выявления расхождений в написании полного наименования юридического лица, фамилии, имени и отчества индивидуального предпринимателя, содержащихся в первичных учетных документах и в реестрах (Едином государственном реестре юридических лиц, Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей и едином государственном реестре субъектов страхового дела), специализированному депозитарию необходимо в графе «Примечание» указать полное наименование юридического лица, фамилию, имя и (при наличии) отчество индивидуального предпринимателя, содержащиеся в первичных учетных документах.

Полное наименование иностранного юридического лица, имя иностранного физического лица (в том числе индивидуального предпринимателя), включающее его фамилию, имя, отчество (последнее при наличии), могут указываться на английском языке.

1.14. При составлении Отчета код страны регистрации указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При этом указывается код страны, в соответствии с законодательством которой создано юридическое лицо, или код страны, гражданином (подданным) которой является физическое лицо.

Если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположена данная организация.

1.15. В графе «Примечание» Отчета:

для активов, по которым имеется ограничение права собственности, указываются сумма обременения и основание для обременения;

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов указывается полное наименование паевого инвестиционного фонда, которое должно содержать слова «паевой инвестиционный фонд» и указание на тип фонда (открытый, закрытый, интервальный, биржевой);

для ипотечных ценных бумаг указывается полное фирменное наименование специализированного депозитария, осуществляющего учет и хранение имущества, составляющего ипотечное покрытие, а также контроль за распоряжением этим имуществом;

для ипотечных сертификатов участия указывается полное наименование регистратора, осуществляющего ведение реестра владельцев ипотечных сертификатов участия;

для каждого банка, перестраховщика и перестрахователя, являющихся нерезидентами, указываются номер его лицензии (разрешения) на осуществление соответственно банковских операций, операций перестрахования (для перестраховщика), операций страхования и (или) перестрахования (для перестрахователя), наименование уполномоченного органа, выдавшего лицензию (разрешение).

В графе «Примечание» приводится иная информация, предусмотренная настоящим Порядком, а также могут приводиться и другие пояснения по активам.

Глава 2. Порядок составления Отчета

2.1. В разделе 1 указываются сформированные на отчетную дату страховые резервы и собственные средства (капитал) страховщика на основании данных, представленных страховщиком.

Страховые резервы по страхованию жизни отражаются в размере, рассчитанном в соответствии с положением о формировании страховых резервов по страхованию жизни, утвержденным страховой организацией и представленным в Банк России в соответствии с пунктом 2 статьи 32⁹ Закона

Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-І «Об организации страхового дела в Российской Федерации».

Страховые резервы по страхованию иному, чем страхование жизни отражаются в размере, рассчитанном в соответствии с положением о формировании страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, утвержденным страховщиком и представленным в Банк России в соответствии с пунктом 2 статьи 32⁹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-І «Об организации страхового дела в Российской Федерации».

Если размер собственных средств (капитала) страховой организации меньше наибольшего из двух показателей – минимального размера уставного капитала или нормативного размера маржи платежеспособности, то по строке с кодом 066 разница показывается в круглых скобках.

2.2. В разделе 2 Отчета указываются активы страховщика, в которые инвестированы средства страховых резервов, и собственные средства (капитал) страховщика.

В графах 3–7 отражается стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов и собственные средства (капитал), по данным бухгалтерского учета в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, по состоянию на отчетную дату. При этом в графах 4–5 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.

2.3. В разделе 3 Отчета указывается информация о выполнении структурных соотношений стоимости активов, средств страховых резервов и собственных средств (капитала), установленных Указанием Банка России № 4297-У и Указанием Банка России № 4298-У.

По структурным соотношениям, устанавливающим ограничение на вложение средств страховых резервов и собственных средств (капитала) в один объект, в графах 4 и 9 указывается наибольшая стоимость актива, соответствующая вложению в один объект (наибольшая стоимость ценных бумаг одного эмитента, наибольшая стоимость депозитов в одном банке, наибольшая стоимость доли в страховых резервах одного перестраховщика и прочее).

Фактический процент, определяемый специализированным депозитарием при расчете структурных соотношений активов и средств страховых резервов, активов и собственных средств (капитала), указывается соответственно в графах 7 и 13 с точностью до двух знаков после запятой.

В разделах 4–14 приводится расшифровка отдельных видов активов страховщика, в отношении которых специализированным депозитарием выявлено нарушение (несоответствие), и информация по которым не отражена в разделе 2 Отчета.

В разделе 15 приводится информация о доверительных управляющих, которым переданы в доверительное управление средства страховщика, и активах, переданных им в доверительное управление.

2.4. Раздел 4 содержит сведения о нарушениях (несоответствиях), выявленных специализированным депозитарием в отношении денежной наличности в кассе, денежных средствах на расчетных, валютных и прочих счетах в кредитных организациях, а также прочих денежных средствах страховщика (денежные средства в пути и прочие).

Остатки денежной наличности в кассе отражаются общими суммами, сгруппированными по кодам валюты денежных средств (графа 6).

В графе 1 указывается порядковый номер строки подраздела.

В графе 2 указывается ИНН кредитной организации–резидента, TIN кредитной организации–нерезидента (регистрационный номер в стране регистрации в случае отсутствия TIN или код нерезидента в случае отсутствия TIN и регистрационного номера в стране регистрации).

В графе 3 указывается полное наименование кредитной организации, на счетах которой страховщик имеет денежные средства.

Если страховщик открыл счет в филиале кредитной организации, то указывается ИНН, TIN (регистрационный номер в стране регистрации в случае отсутствия TIN или код нерезидента в случае отсутствия TIN и регистрационного номера в стране регистрации) и полное наименование кредитной организации, в филиале которой страховщик открыл счет. Наименование филиала кредитной организации не указывается.

В графе 4 указывается код страны, в соответствии с законодательством которой создана кредитная организация.

В графе 5 указывается номер счета в кредитной организации.

В графе 6 указывается цифровой код валюты денежных средств.

В графе 7 указывается присвоенный денежным средствам на отчетную дату код денежных средств, сформированный в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка.

В графе 8 указывается стоимость денежных средств по данным бухгалтерского учета по состоянию на отчетную дату.

При заполнении подраздела 4.1 денежная наличность в кассе указывается в порядке возрастания кодов валюты денежных средств (графа 7).

При заполнении подраздела 4.2 денежные средства на счетах в кредитных организациях указываются в порядке возрастания ИНН или TIN кредитной организации (графа 2). По каждой кредитной организации информация приводится в порядке возрастания кодов денежных средств (графа 7), внутри каждого кода денежных средств – кодов валюты денежных средств (графа 6).

Итоговая строка каждого подраздела раздела 4 заполняется на основе данных предыдущих строк этого подраздела.

Строка «Итого по разделу» заполняется на основе данных итоговых строк подразделов.

2.5. Раздел 5 Отчета содержит сведения о нарушениях (несоответствиях), выявленных специализированным депозитарием в отношении депозитов страховщика, в том числе удостоверенных депозитными сертификатами, а также вкладов на обезличенных металлических счетах.

Графы 1–6 заполняются аналогично соответствующим графам раздела 4.

В графе 7 указывается присвоенный депозиту на отчетную дату код депозита, сформированный в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка.

В графе 8 указываются стоимость депозита по данным бухгалтерского учета в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, по состоянию на отчетную дату.

В графе 9 указывается дата открытия в кредитной организации депозита. В графе 10 указывается дата возврата депозита в соответствии с условиями договора банковского вклада (депозита).

При заполнении раздела депозиты указываются в порядке возрастания ИНН или TIN кредитной организации (графа 2). По каждой кредитной организации информация приводится в порядке возрастания кодов депозитов (графа 7), внутри каждого кода депозита – кодов валюты депозитов (графа 6).

Строка «Итого по разделу» заполняется на основе данных предыдущих строк раздела.

2.6. Раздел 6 Отчета содержит сведения о нарушениях (несоответствиях), выявленных специализированным депозитарием в отношении ценных бумаг (кроме векселей, депозитных сертификатов).

В графе 1 указывается порядковый номер строки подраздела.

В графе 2 указывается ИНН эмитента-резидента, TIN эмитента-нерезидента (регистрационный номер в стране регистрации в случае отсутствия TIN или код нерезидента в случае отсутствия TIN и регистрационного номера в стране регистрации).

В графе 3 указывается полное наименование эмитента ценных бумаг на основании реквизитов сертификатов ценных бумаг (при бездокументарной форме ценных бумаг – на основании данных решения о выпуске ценных бумаг):

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – полное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда;

для ипотечных сертификатов участия – полное наименование управляющего ипотечным покрытием, выдавшего ипотечный сертификат участия;

для депозитарных расписок – наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе депозитарных расписок;

для других неэмиссионных ценных бумаг – наименование выдавшего их юридического лица.

В графе 4 указывается код страны, в соответствии с законодательством которой создан эмитент. Не следует определять страну принадлежности эмитента на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги, а

также указывать в качестве страны эмитента ценных бумаг страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страну нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной эмитента).

В графе 5 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской Федерации, указывается регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, для депозитарной расписки – номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. По иным неэмиссионным ценным бумагам графа 5 не заполняется.

При отражении эмиссионных ценных бумаг, выпущенных иностранными эмитентами (кроме эмиссионных ценных бумаг, которые размещаются и обращаются на внутреннем рынке Российской Федерации), в графе 5 указывается код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг кодов, присвоенных другими организациями.

Данные о ценных бумагах одного эмитента и одного выпуска, имеющих один государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску ценных бумаг, отражаются по отдельной строке.

В графе 6 указывается (при наличии) международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN).

В графе 7 указывается (при наличии) код классификации финансовых инструментов (CFI).

В графе 8 указывается присвоенный ценным бумагам на отчетную дату код ценной бумаги, сформированный в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка.

В графе 9 указывается стоимость ценных бумаг по данным бухгалтерского учета страховщика в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, по состоянию на отчетную дату.

В графе 10 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги.

В графах 11 и 12 указываются сведения об организации, осуществляющей на отчетную дату хранение и (или) учет ценных бумаг: ИНН резидента, TIN нерезидента (регистрационный номер в стране регистрации в случае отсутствия TIN или код нерезидента в случае отсутствия TIN и регистрационного номера в стране регистрации), полное наименование. В случае если хранение и учет ценных бумаг одного выпуска осуществляют разные организации, в графах 11 и 12 указываются сведения об организации, осуществляющей учет ценных бумаг, а в графе 15 – сведения об организации, осуществляющей хранение ценных бумаг.

Для долговых ценных бумаг в графе 13 указывается дата погашения.

В графе 14 по ценным бумагам, переданным без прекращения признания, указывается значение «1», в противном случае – значение «0».

При заполнении раздела ценные бумаги указываются в порядке возрастания ИНН или TIN эмитента (графа 2). Ценные бумаги одного эмитента указываются в порядке возрастания государственных регистрационных номеров (графа 5) и кодов ценной бумаги (графа 8).

Итоговая строка каждого подраздела раздела 6 заполняется на основе данных предыдущих строк этого подраздела. Строка «Итого по разделу» заполняется на основе данных итоговых строк подразделов.

2.7. Раздел 7 Отчета содержит сведения о нарушениях (несоответствиях), выявленных специализированным депозитарием в

отношении займов, выданных страхователям – физическим лицам по договорам страхования жизни.

В графе 1 указывается порядковый номер строки раздела.

В графе 2 указывается присвоенный займу страхователя по договорам страхования жизни на отчетную дату код займа страхователя по договорам страхования жизни, сформированный в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка.

В графе 3 указывается стоимость займа страхователям по договорам страхования жизни по данным бухгалтерского учета в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, по состоянию на отчетную дату.

Строка «Итого по разделу» заполняется на основе данных предыдущих строк раздела.

2.8. Раздел 8 Отчета содержит сведения о нарушениях (несоответствиях), выявленных специализированным депозитарием в отношении займов, выданных физическим лицам (кроме займов страхователям по договорам страхования жизни), в том числе индивидуальным предпринимателям, и организациям, в том числе дочерним обществам и аффилированным организациям.

В графе 1 указывается порядковый номер строки раздела.

В графе 2 указывается цифровой код валюты.

В графе 3 указывается присвоенный займу на отчетную дату код займа, сформированный в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка.

В графе 4 указывается стоимость займа по данным бухгалтерского учета в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, по состоянию на отчетную дату.

Строка «Итого по разделу» заполняется на основе данных предыдущих строк раздела.

2.9. Раздел 9 Отчета содержит сведения о нарушениях (несоответствиях), выявленных специализированным депозитарием в

отношении дебиторской задолженности страховщика по операциям страхования, сострахования и перестрахования.

В графе 1 указывается порядковый номер строки подраздела.

В графе 2 указывается цифровой код валюты дебиторской задолженности.

В графе 3 указывается присвоенный дебиторской задолженности на отчетную дату код дебиторской задолженности, сформированный в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка.

В графе 4 указывается стоимость дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, на отчетную дату. При этом в графах 8 и 9 указывается стоимость дебиторской задолженности, в которую инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, в графах 10 и 11 – стоимость дебиторской задолженности, в которую инвестированы собственные средства (капитал).

Дебиторская задолженность отражается общими суммами, сгруппированными по кодам дебиторской задолженности, присвоенным в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка (графа 3), и кодам валют дебиторской задолженности (графа 2).

Итоговая строка каждого подраздела раздела 9 заполняется на основе данных предыдущих строк этого подраздела. Строка «Итого по разделу» заполняется на основе данных итоговых строк подразделов.

2.10. Раздел 10 Отчета содержит сведения о нарушениях (несоответствиях), выявленных специализированным депозитарием в отношении дебиторской задолженности, включаемой в соответствии с Положением Банка России № 526-П в состав прочей дебиторской задолженности (кроме дебиторской задолженности страхователей и перестрахователей по договорам, не содержащим значительного страхового риска, сведения о которой отражаются в подразделе 9.3 раздела 9).

В графе 1 указывается порядковый номер строки подраздела.

В графе 2 указывается слово «Да», если дебитор является связанной стороной страховщика. В противном случае указывается слово «Нет».

Перечень связанных сторон определяется специализированным депозитарием на основании информации, полученной от страховщика, а также на основании доступной информации из иных источников.

В графе 3 указывается цифровой код валюты дебиторской задолженности.

В графе 4 указывается стоимость дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, по состоянию на отчетную дату.

В графе 5 указывается сумма просроченной на отчетную дату дебиторской задолженности.

В графе 6 подраздела 10.3 приводится следующая информация (по каждому контрагенту): полное наименование контрагента по договору репо, заключенному со страховщиком, с указанием ИНН резидента, TIN нерезидента (регистрационного номера в стране регистрации в случае отсутствия TIN или кода нерезидента в случае отсутствия TIN и регистрационного номера в стране регистрации); кредитный рейтинг, присвоенный на отчетную дату этому контрагенту; наименование рейтингового агентства, присвоившего данный кредитный рейтинг; суммарная стоимость ценных бумаг, полученных страховщиком в результате исполнения требований и обязательств по договорам репо; сведения о соответствии или несоответствии требованию, установленному абзацем шестым подпункта 7.13 пункта 7 Указания Банка России № 4298-У.

При заполнении подразделов информация о прочей дебиторской задолженности группируется по признаку связанной стороны (графа 2) и кодам валют дебиторской задолженности (графа 3).

Итоговая строка каждого подраздела раздела 10 заполняется на основе данных предыдущих строк этого подраздела. Строка «Итого по разделу» заполняется на основе данных итоговых строк подразделов.

2.11. Раздел 11 Отчета содержит сведения о нарушениях (несоответствиях), выявленных специализированным депозитарием в отношении доли перестраховщиков в страховых резервах, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями.

В графе 1 указывается порядковый номер строки раздела.

В графе 2 указывается ИНН перестраховщика-резидента, TIN перестраховщика-нерезидента (регистрационный номер в стране регистрации в случае отсутствия TIN или код нерезидента в случае отсутствия TIN и регистрационного номера в стране регистрации).

В графе 3 указывается регистрационный номер записи перестраховщика в едином государственном реестре субъектов страхового дела (ЕГРССД).

В графе 4 указывается код страны, в соответствии с законодательством которой создан перестраховщик.

В графе 5 указывается полное наименование перестраховщика на основании договора перестрахования.

В графе 6 указывается присвоенный доле перестраховщика на отчетную дату код доли перестраховщика, сформированный в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка.

В графе 7 указывается стоимость доли перестраховщика в страховых резервах, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями по данным бухгалтерского учета по состоянию на отчетную дату.

При заполнении раздела доля перестраховщиков указывается в порядке возрастания регистрационного номера записи перестраховщика в едином государственном реестре субъектов страхового дела (графа 3) или TIN перестраховщика (графа 2). По каждому перестраховщику информация приводится в порядке возрастания кодов доли перестраховщика (графа 6).

Строка «Итого по разделу» заполняется на основе данных предыдущих строк раздела.

2.12. Раздел 12 Отчета содержит сведения о нарушениях (несоответствиях), выявленных специализированным депозитарием в отношении недвижимого имущества страховщика.

В графе 1 указывается порядковый номер строки раздела.

В графе 2 для объекта недвижимости, который расположен на территории Российской Федерации, указывается (при наличии) кадастровый (условный) номер объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром недвижимости, указанный в выписке из Единого государственного реестра недвижимости или свидетельстве о государственной регистрации права на недвижимое имущество. Для воздушных судов указывается в соответствии со свидетельством о государственной регистрации прав на воздушное судно серийный (заводской) номер воздушного судна, присвоенный ему изготовителем. Для морских судов, судов внутреннего плавания указывается регистровый номер судна в соответствии с Государственным судовым реестром, бербоут-чартерным реестром, Российским международным реестром судов и реестром строящихся судов. Для объекта недвижимости, который расположен за пределами Российской Федерации, указывается код, присвоенный одному объекту недвижимости.

Код одного объекта недвижимости – цифровой код, позволяющий однозначно выделить один объект недвижимости, расположенный за пределами Российской Федерации, из других объектов недвижимости, состоящий из двух разрядов: X1 – X2, каждый из которых состоит из трех разрядов.

Первый разряд (X1) указывает на код страны места нахождения объекта недвижимости, расположенного за пределами Российской Федерации, который присваивается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) и состоит из трех цифр.

Второй разряд (X2) указывает на порядковый номер объекта недвижимости, расположенного за пределами Российской Федерации, присвоенный ему специализированным депозитарием.

Для этого специализированный депозитарий составляет отдельный список по объектам недвижимости, расположенным за пределами Российской Федерации, присваивая каждому порядковый номер начиная с номера 001.

В графе 3 указывается адрес (местоположение) объекта недвижимости в соответствии со свидетельством о государственной регистрации права на недвижимое имущество, включающий в себя: для зданий, сооружений, помещений – город, улицу, номер дома (если имеется), номер помещения (если имеется); для земельных участков – область, район.

В графе 4 указывается присвоенный объекту недвижимости на отчетную дату код недвижимости, сформированный в соответствии с пунктом 2.18 настоящего Порядка.

В графе 5 указывается стоимость объекта недвижимости по данным бухгалтерского учета в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, по состоянию на отчетную дату.

В графе 6 указывается дата принятия объекта недвижимости к бухгалтерскому учету в соответствии с первичными учетными документами страховщика.

В графе 7 указываются (при наличии) данные о подтверждении рыночной стоимости объекта недвижимости независимым оценщиком в соответствии с договором на проведение оценки и отчетом об оценке.

В графе 8 указывается ИНН независимого оценщика. Если стоимость объекта недвижимости не подтверждена независимым оценщиком, то графа 8 не заполняется.

В графе 9 указывается дата регистрации права собственности на объект недвижимости.

При заполнении раздела объекты недвижимости указываются в порядке возрастания кодов недвижимости (графа 4).

Строка «Итого по разделу» заполняется на основе данных предыдущих строк раздела.

2.13. Раздел 13 Отчета содержит сведения о нарушениях (несоответствиях), выявленных специализированным депозитарием в отношении активов, включаемых в соответствии с Положением Банка России № 526-П в состав прочих активов.

В графе 1 указывается порядковый номер строки подраздела.

В графе 2 указывается слово «Да», если дебитор является связанной стороной страховщика. В противном случае указывается слово «Нет».

В графе 3 указывается цифровой код валюты актива.

В графе 4 указывается стоимость прочих активов по данным бухгалтерского учета в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, на отчетную дату.

При заполнении подразделов информация о прочих активах группируется по признаку связанной стороны (графа 2) и кодам валют (графа 3).

Строка «Итого по разделу» заполняется на основе данных предыдущих строк раздела.

2.14. Раздел 14 Отчета содержит сведения о нарушениях (несоответствиях), выявленных специализированным депозитарием в отношении производных финансовых инструментов.

В графе 1 указывается порядковый номер строки подраздела.

В графе 2 указывается слово «Да», если дебитор является связанной стороной страховщика. В противном случае указывается слово «Нет».

В графе 3 указывается цифровой код валюты.

В графе 4 указывается (при наличии) код контракта, являющегося производным финансовым инструментом.

В графе 5 указывается стоимость производного финансового инструмента, представляющего собой актив, по данным бухгалтерского учета по состоянию на отчетную дату.

В графе 6 указывается уровень иерархии справедливой стоимости:

- 1 – рыночные котировки;
- 2 – модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков;
- 3 – модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных.

В графе 7 указывается вид базисного актива: иностранная валюта, процентные ставки, ценные бумаги, драгоценные металлы, прочее (с указанием конкретного вида базисного актива).

В графе 8 указывается стоимость базисного актива по условиям договора, являющегося производным финансовым инструментом.

В графе 9 указывается количество единиц базисного актива.

В графах 10 и 11 указывается рыночная стоимость базисного актива на дату приобретения и отчетную дату соответственно.

В графе 12 указывается размер гарантийного обеспечения.

В графе 13 указывается «короткая позиция» или «длинная позиция».

Итоговая строка каждого подраздела раздела 14 заполняется на основе данных предыдущих строк этого подраздела. Строка «Итого по разделу» заполняется на основе данных итоговых строк подразделов.

2.15. Раздел 15 содержит сведения об активах, находящихся в доверительном управлении у доверительных управляющих.

В графе 1 указывается порядковый номер строки раздела.

В графе 2 указывается ИНН доверительного управляющего – резидента, TIN доверительного управляющего – нерезидента (регистрационный номер в стране регистрации в случае отсутствия TIN или код нерезидента в случае отсутствия TIN и регистрационного номера в стране регистрации).

В графе 3 указывается полное наименование организации-доверительного управляющего или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) индивидуального предпринимателя-доверительного управляющего.

В графе 4 указывается присвоенный доверительному управляющему на отчетную дату код доверительного управляющего.

Код доверительного управляющего – цифровой код, характеризующий доверительного управляющего и состоящий из трех разрядов:

X1 – X2 – X3.

Первый разряд (X1) указывает, является ли доверительный управляющий резидентом Российской Федерации:

1 – является резидентом Российской Федерации;

2 – не является резидентом Российской Федерации.

Второй разряд (X2) указывает, является ли доверительный управляющий связанной стороной страховщика, а также на категорию связанной стороны:

1 – является связанной стороной;

2 – не является связанной стороной.

Третий разряд (X3) указывает на соблюдение требований, предъявляемых к передаче средств страховых резервов в доверительное управление:

1 – в договоре доверительного управления предусмотрена возможность безусловного изъятия части средств из доверительного управления для осуществления страховых выплат в срок не позднее конца четвертого рабочего дня с даты получения уведомления управляющей компанией;

2 – в договоре доверительного управления не предусмотрена возможность безусловного изъятия части средств из доверительного управления для осуществления страховых выплат в срок не позднее конца четвертого рабочего дня с даты получения уведомления управляющей компанией.

При передаче страховщиком в доверительное управление только собственных средств (капитала) третий разряд (X3) является резервным (проставляется ноль).

В графах 5-7 указывается стоимость активов, находящихся в доверительном управлении, в которые инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, и собственные средства (капитал) соответственно, по данным бухгалтерского учета в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, по состоянию на отчетную дату.

В графе 8 указывается (при наличии) кредитный рейтинг, присвоенный на отчетную дату доверительному управляющему.

В графе 9 указывается наименование рейтингового агентства, присвоившего кредитный рейтинг, указанный в графе 8

Строка «Итого по разделу» заполняется на основе данных итоговых строк подразделов.

2.16. При заполнении Отчета используются следующие коды активов.

Код денежных средств – цифровой код, характеризующий денежные средства, состоящий из четырех разрядов:

X1 – X2 – X3 – X4.

Код депозита – цифровой код, характеризующий депозиты, состоящий из пяти разрядов:

X1 – X2 – X3 – X4 – X5.

Код ценной бумаги – цифровой код, характеризующий ценные бумаги, состоящий из девяти разрядов:

X1 – X2 – X3 – X4 – X5 – X6 – X7 – X8 – X9, где X5 состоит из двух разрядов.

Код вклада в капитал – цифровой код, характеризующий вклад в уставный (складочный) капитал другой организации, состоящий из трех разрядов:

X1 – X2 – X3.

Код займа страхователя по договорам страхования жизни – цифровой код, характеризующий займы, выданные страхователям – физическим лицам по договорам страхования жизни, состоящий из шести разрядов:

X1 – X2 – X3 – X4 – X5 – X6.

Код займа – цифровой код, характеризующий предоставленный заем, состоящий из четырех разрядов:

X1 – X2 – X3 – X4.

Код дебиторской задолженности – цифровой код, характеризующий дебиторскую задолженность, состоящий из девяти разрядов:

X1 – X2 – X3 – X4 – X5 – X6 – X7 – X8 – X9.

Код доли перестраховщика – цифровой код, характеризующий долю перестраховщика в страховых резервах, состоящий из семи разрядов:

X1 – X2 – X3 – X4 – X5 – X6 – X7.

Код недвижимости – цифровой код, характеризующий объект недвижимости, состоящий из семи разрядов:

X1 – X2 – X3 – X4 – X5 – X6 – X7, где – X5 состоит из двух разрядов.

При присвоении кодов активам используются данные о включении ценных бумаг в котировальные списки, о кредитных рейтингах и другие данные на отчетную дату.

Первый разряд (X1) для всех видов активов указывает, относятся ли активы к активам, находящимся на территории Российской Федерации, а также служат ли активы предметом залога, наложен ли на них арест:

1 – находятся на территории Российской Федерации, не служат предметом залога, не наложен арест;

2 – находятся на территории Российской Федерации, не служат предметом залога, наложен арест;

3 – находятся на территории Российской Федерации, служат предметом залога;

4 – не находятся на территории Российской Федерации, не служат предметом залога, не наложен арест;

5 – не находятся на территории Российской Федерации, не служат предметом залога, наложен арест;

6 – не находятся на территории Российской Федерации, служат предметом залога.

Отнесение активов к активам, находящимся на территории Российской Федерации, осуществляется в соответствии с требованиями пункта 9 Указания Банка России № 4297-У и пункта 8 Указания Банка России № 4298-У.

Второй разряд (X2) для денежных средств на счетах в кредитных организациях, депозитов, ценных бумаг, вкладов в уставные (складочные) капиталы, займов страхователям по договорам страхования жизни, иных займов, дебиторской задолженности, доли перестраховщиков в страховых резервах указывает, является ли связанной стороной страховщика кредитная организация, эмитент, управляющая компания паевого инвестиционного фонда, управляющий ипотечным покрытием, организация, вклад в уставном (складочном) капитале которой имеет страховщик, заемщик, дебитор, перестраховщик:

1 – является связанной стороной;

2 – не является связанной стороной.

Для денежной наличности, денежных средств (кроме денежных средств на счетах в кредитных организациях), недвижимого имущества второй разряд (X2) является резервным (проставляется ноль).

Третий разряд (X3) указывает, получены ли активы по договорам займа и (или) кредитным договорам и (или) приобретены страховщиком за счет средств, полученных по действующим договорам займа и (или) кредитным договорам:

1 – активы приобретены не за счет средств, полученных по действующим договорам займа и (или) кредитным договорам, и не получены по договорам займа и (или) кредитным договорам;

2 – активы получены по договорам займа и (или) кредитным договорам и (или) приобретены за счет средств, полученных по действующим договорам займа и (или) кредитным договорам (за исключением договоров займа, содержащих условия, определенные в пункте 4³ 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) страховщика и принятых обязательств) (далее – договор субординированного займа);

3 – активы получены по договорам субординированного займа и (или) приобретены за счет средств, полученных по действующим договорам субординированного займа.

2.16.1. Для кода денежных средств разряды имеют следующие значения.

Четвертый разряд (X4) указывает на категорию счета в банке:

1 – счет в банке, имеющем лицензию на осуществление банковских операций и имеющем кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России;

2 – счет в банке, не имеющем лицензию на осуществление банковских операций и (или) не имеющем кредитного рейтинга либо имеющем кредитный рейтинг ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России.

Для денежной наличности, денежных средств (кроме денежных средств на счетах в банках) четвертый разряд (X4) является резервным (проставляется ноль).

2.16.2. Для кода депозита разряды имеют следующие значения.

Четвертый разряд (X4) указывает на вид депозита:

1 – срочный, удостоверенный депозитным сертификатом;

2 – срочный, удостоверенный иным документом, кроме депозитного сертификата;

- 3 – до востребования;
- 4 – субординированный депозит;
- 5 – на иных условиях возврата вклада;
- 6 – вклады на обезличенных металлических счетах.

Для целей составления Отчета субординированные депозиты понимаются в значении, определенном в статье 25¹ Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730; № 49, ст. 7069; № 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37; № 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947, ст. 3950; № 29, ст. 4355, ст. 4357, ст. 4385; 51, ст. 7243; 2016, № 1, ст. 23; № 15, ст. 2050; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4294, ст. 4295; 2017, № 14, ст. 2000; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 25, ст. 3596; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4754) (далее – Федеральный закон «О банках и банковской деятельности»).

Пятый разряд (X5) указывает на категорию депозита:

1 – депозит в банке, имеющем лицензию на осуществление банковских операций и имеющем кредитный рейтинг не ниже верхней границы уровня, установленного Советом директоров Банка России;

2 – депозит в банке, имеющем лицензию на осуществление банковских операций и имеющем кредитный рейтинг не ниже нижней границы, но ниже верхней границы уровня, установленного Советом директоров Банка России;

3 – депозит в банке, не имеющем лицензию на осуществление банковских операций и (или) не имеющем кредитного рейтинга либо имеющем кредитный рейтинг ниже нижней границы уровня, установленного Советом директоров Банка России.

Для депозитов в небанковских кредитных организациях, государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» и международных финансовых организациях пятый разряд (X5) является резервным (проставляется ноль).

2.16.3. Для кода ценной бумаги разряды имеют следующие значения.

Четвертый разряд (X4) указывает на вид ценной бумаги.

1 – облигация (кроме субординированных облигаций, жилищных сертификатов и ипотечных ценных бумаг);

2 – субординированная облигация;

3 – жилищный сертификат;

4 – акция;

5 – инвестиционный пай;

6 – облигация с ипотечным покрытием;

7 – ипотечный сертификат участия;

8 – депозитарная расписка;

9 – иной вид ценной бумаги.

Для целей составления Отчета субординированные облигации понимаются в значении, определенном в статье 25¹ Федерального закона «О банках и банковской деятельности».

Пятый разряд (X5) указывает на эмитента или на организацию, выдавшую ценную бумагу:

01 – Министерство финансов Российской Федерации (государственный орган власти иностранного государства – для ценных бумаг, не относящихся к активам, находящимся на территории Российской Федерации);

02 – орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации (региональный орган власти иностранного государства – для ценных бумаг, не относящихся к активам, находящимся на территории Российской Федерации);

03 – исполнительный орган местного самоуправления (местный орган власти иностранного государства – для ценных бумаг, не относящихся к активам, находящимся на территории Российской Федерации);

04 – банк;

05 – небанковская кредитная организация;

06 – ипотечное агентство;

07 – страховщик;

08 – концессионер;

09 – международная финансовая организация;

10 – другая организация.

Шестой разряд (X6) указывает, гарантировано ли Российской Федерацией исполнение обязательств по ценным бумагам (в том числе путем гарантирования исполнения обязательств, вытекающих из банковских гарантий и (или) поручительств, обеспечивающих исполнение обязательств, вытекающих из ценных бумаг):

1 – государственная гарантия Российской Федерации предоставлена;

2 – государственная гарантия Российской Федерации не предоставлена.

Седьмой разряд (X7) для ценных бумаг, указанных в пункте 6 Указания Банка России № 4297-У и пункте 6 Указания Банка России № 4298-У, указывает на соблюдение предъявляемых к ним требований, установленных данными нормативными актами.

Для государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации, муниципальных ценных бумаг, облигаций (кроме субординированных облигаций, ипотечных ценных бумаг, ценных бумаг, 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), относящихся к активам, находящимся на территории Российской Федерации:

1 – эмитент (выпуск) ценных бумаг либо поручитель (гарант) по ценным бумагам имеет кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России, или ценные бумаги включены в котировальный список первого (высшего) уровня хотя бы одним организатором торговли на рынке ценных бумаг в Российской Федерации (российской биржей).

Для облигаций (кроме субординированных облигаций, ипотечных ценных бумаг, ценных бумаг, выпущенных международными финансовыми организациями), не относящихся к активам, находящимся на территории Российской Федерации:

2 – эмитент (выпуск) ценных бумаг либо поручитель (гарант) по ценным бумагам имеет кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России, или ценные бумаги включены (или в отношении ценных бумаг начата процедура листинга) в котировальный список первого (высшего) уровня хотя бы одним организатором торговли на рынке ценных бумаг в Российской Федерации (российской биржей) или перечень котировальных листов (списков, рынков, сегментов) иностранных бирж, установленный приложением 19 к Положению Банка России № 534-П.

Для ценных бумаг, выпущенных международными финансовыми организациями:

3 – ценные бумаги включены в Ломбардный список Банка России.

Для акций:

4 – ценные бумаги включены в котировальный список первого (высшего) уровня хотя бы одним организатором торговли на рынке ценных бумаг в Российской Федерации (российской биржей) (для акций, относящихся к активам, находящимся на территории Российской Федерации); ценные бумаги включены (или в отношении ценных бумаг начата процедура листинга) в котировальный список первого (высшего) уровня хотя бы одним организатором торговли на рынке ценных бумаг в Российской Федерации (российской биржей) или перечень котировальных листов (списков, рынков, сегментов) иностранных бирж, установленный приложением 19 к Положению Банка России № 534-П (для акций, не относящихся к активам, находящимся на территории Российской Федерации).

Для субординированных облигаций:

5 – эмитент (выпуск) субординированных облигаций имеет кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов:

6 – инвестиционные паи открытых и интервальных паевых инвестиционных фондов соответствуют требованиям пункта 7.5 Указания Банка России № 4297-У.

Для облигаций с ипотечным покрытием:

7 – исполнение обязательств эмитента по выпуску ценных бумаг в полном объеме или частично обеспечено государственными гарантиями Российской Федерации или солидарным поручительством акционерного общества «Агентство по ипотечному жилищному кредитованию».

Для государственных ценных бумаг Российской Федерации, ценных бумаг, 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), ипотечных сертификатов участия, инвестиционных паев

закрытых паевых инвестиционных фондов седьмой разряд (X7) принимает значение 8.

Для ценных бумаг, в момент приобретения которых было известно, что в отношении их эмитентов осуществляется санация или введена процедура банкротства (наблюдение, внешнее управление, конкурсное производство) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) либо в отношении их эмитентов такая процедура применялась в течение двух предыдущих лет, седьмой разряд (X7) принимает значение 9.

Для ценных бумаг, не указанных в пункте 6 Указания Банка России № 4297-У и пункте 6 Указания Банка России № 4298-У, и ценных бумаг, которые не соответствуют перечисленным требованиям и иным требованиям, предъявляемым к ним Указанием Банка России № 4297-У и Указанием Банка России № 4298-У, седьмой разряд (X7) является резервным (проставляется ноль).

Восьмой разряд (X8) указывает, находятся ли ценные бумаги в доверительном управлении на отчетную дату:

1 – ценные бумаги находятся в доверительном управлении на отчетную дату;

2 – ценные бумаги не находятся в доверительном управлении на отчетную дату.

Девятый разряд (X9) указывает, заключен ли в отношении ценных бумаг договор об их продаже в будущем или иной договор, предусматривающий их отчуждение в будущем:

1 – в отношении ценных бумаг заключен договор об их продаже или иной договор, предусматривающий их отчуждение в будущем (за исключением договора репо);

2 – в отношении ценных бумаг заключен договор репо;

3 – в отношении ценных бумаг не заключен договор об их продаже или иной договор, предусматривающий их отчуждение в будущем (в том числе договор репо).

2.16.4. Для кода займов страхователям по договорам страхования жизни разряды имеют следующие значения.

Четвертый разряд (X4) указывает на срок действия договора страхования жизни или на отсутствие срока, когда договор страхования заключен на случай наступления смерти или иного события (бессрочный договор):

- 1 – менее пяти лет;
- 2 – пять лет и более;
- 3 – бессрочный.

Пятый разряд (X5) указывает на срок, прошедший с начала действия договора страхования жизни до дня предоставления займа:

- 1 – менее двух лет;
- 2 – два года и более.

Шестой разряд (X6) указывает на сумму и условие предоставленного займа:

1 – предоставлен в пределах математического резерва, сформированного по договору страхования жизни, с условием платы за пользование займом в размере не менее нормы доходности от размещения резерва по страхованию жизни, использованной при расчете страхового тарифа;

2 – превышает математический резерв, сформированный по договору страхования жизни, и (или) плата за пользование займом меньше нормы доходности от размещения резерва по страхованию жизни, использованной при расчете страхового тарифа.

2.16.5. Для кода займа четвертый разряд (X4) указывает, кому предоставлен заем:

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

2 – дочерним обществам и аффилированным организациям;

3 – другим организациям.

2.16.6. Для кода дебиторской задолженности разряды имеют следующие значения.

Четвертый разряд (X4) указывает на тип дебитора:

1 – страхователь;

2 – перестраховщик;

3 – перестрахователь;

4 – страховщик – участник договора сострахования;

5 – страховщик – участник соглашения о прямом возмещении убытков;

6 – страховщик (кроме участника договора сострахования, участника соглашения о прямом возмещении убытков);

7 – страховой агент;

8 – страховой брокер;

9 – иной дебитор.

Пятый разряд (X5) указывает на вид дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования:

1 – задолженность по страховым премиям (взносам) по договорам страхования, сострахования, перестрахования;

2 – задолженность по иным расчетам, кроме страховых премий (взносов), по договорам страхования, сострахования, перестрахования.

Шестой разряд (X6) указывает, относится ли договор страхования, сострахования, перестрахования к страхованию жизни или страхованию иному, чем страхование жизни:

1 – договор страхования, сострахования, перестрахования относится к страхованию жизни;

2 – договор страхования, сострахования, перестрахования относится к страхованию иному, чем страхование жизни.

Седьмой разряд (X7) указывает на вид договора страхования, сострахования, перестрахования, по которому проводятся расчеты с дебитором:

1 – договор обязательного государственного страхования или договор страхования, заключенный 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» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; № 27, ст. 3480; № 52, ст. 6961; 2014, № 23, ст. 2925; № 30, ст. 4225; № 48, ст. 6637; № 49, ст. 6925; 2015, № 1, ст. 11, ст. 51, ст. 72; № 10, ст. 1393, ст. 1418; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 3979, ст. 4001; № 29, ст. 4342, ст. 4346, ст. 4352, ст. 4353, ст. 4375; 2016, № 1, ст. 10, ст. 89; № 11, ст. 1493; № 15, ст. 2058, ст. 2066; № 23, ст. 3291; № 26, ст. 3872, ст. 3890; № 27, ст. 4199, ст. 4247, ст. 4253, ст. 4254, ст. 4298; 2017, № 1, ст. 15, ст. 30, ст. 41; № 9, ст. 1277; № 14, ст. 1995, ст. 2004; № 18, ст. 2660; № 24, ст. 3475, ст. 3477; № 31, ст. 4747, ст. 4760, ст. 4780), или договор страхования, заключенный в порядке, установленном Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 30, ст. 4571; № 50, ст. 7343; 2012, № 53, ст. 7649; 2013, № 23, ст. 2873; № 27, ст. 3452; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6961; 2014, № 11, ст. 1091; 2015, № 1, ст. 11; № 27, ст. 3947, ст. 3950, ст. 4001; № 29, ст. 4375; 2016, № 15, ст. 2066; № 27, ст. 4169, ст. 4254; 2017, № 1, ст. 15; № 24, ст. 3477), или договор сельскохозяйственного страхования с государственной поддержкой, заключенный 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» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 31, ст. 4700; № 50, ст. 7359; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 52, ст. 7535; 2016, № 22, ст. 3094; № 26, ст. 3891);

2 – иной договор страхования;

3 – договор сострахования;

4 – договор перестрахования.

Восьмой разряд (X8) указывает на наличие кредитного рейтинга у дебитора (страхователя, перестрахователя, страхового агента, страхового брокера), являющегося юридическим лицом:

1 – дебитор имеет кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России;

2 – дебитор не имеет кредитного рейтинга либо имеет кредитный рейтинг ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России.

Для дебиторов, являющихся физическими лицами (в том числе индивидуальными предпринимателями), а также для дебиторов, являющихся юридическими лицами (кроме страхователей, перестрахователей, страховых агентов, страховых брокеров), девятый разряд (X9) является резервным (проставляется ноль).

Девятый разряд (X9) указывает, осуществляется ли в отношении дебитора санация или введена процедура банкротства (наблюдение, внешнее управление, конкурсное производство) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

1 – в отношении дебитора не осуществляется санация и не введена процедура банкротства (наблюдение, внешнее управление, конкурсное производство);

2 – в отношении дебитора осуществляется санация или введена процедура банкротства (наблюдение, внешнее управление, конкурсное производство).

2.16.7. Для кода доли перестраховщика разряды имеют следующие значения.

Четвертый разряд (X4) указывает на соблюдение требований Указания Банка России № 4297-У, предъявляемых к доле перестраховщика в

страховых резервах, а также на наличие кредитного рейтинга, присвоенного перестраховщику.

Для перестраховщиков, являющихся резидентами Российской Федерации:

1 – доля перестраховщиков, имеющих лицензию на осуществление перестрахования и удовлетворяющих требованиям статьи 25 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-І «Об организации страхового дела в Российской Федерации», а также имеющих кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России;

2 – доля перестраховщиков, имеющих лицензию на осуществление перестрахования и удовлетворяющих требованиям статьи 25 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-І «Об организации страхового дела в Российской Федерации», но не имеющих кредитного рейтинга либо имеющих кредитный рейтинг ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России;

3 – доля перестраховщиков, лицензия на осуществление перестрахования которых отозвана на отчетную дату и (или) которые не удовлетворяют требованиям статьи 25 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-І «Об организации страхового дела в Российской Федерации».

Для перестраховщиков, не являющихся резидентами Российской Федерации:

1 – доля перестраховщиков, имеющих право в соответствии с национальным законодательством государства, на территории которого они учреждены, осуществлять перестраховочную деятельность и имеющих кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России;

2 – доля перестраховщиков, не имеющих права в соответствии с национальным законодательством государства, на территории которого они учреждены, осуществлять перестраховочную деятельность и (или) не

имеющих кредитного рейтинга либо имеющих кредитный рейтинг ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России.

Пятый разряд (X5) указывает, создан ли перестраховщик, не являющийся резидентом Российской Федерации, на территории государства, являющегося членом одной из следующих международных организаций:

Евразийский экономический союз (ЕАЭС);

Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР);

Содружество Независимых Государств (СНГ);

Шанхайская организация сотрудничества (ШОС);

Комитет экспертов Совета Европы по оценке мер противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма (Манивэл);

Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ).

Пятый разряд (X5) принимает следующие значения:

1 – для перестраховщиков, созданных на территории государства, являющегося членом одной из международных организаций (ЕАЭС, ОЭСР, СНГ, ШОС, Манивэл или ФАТФ);

2 – для перестраховщиков, созданных на территории государства, не являющегося членом одной из международных организаций (ЕАЭС, ОЭСР, СНГ, ШОС, Манивэл или ФАТФ).

Для перестраховщиков, являющихся резидентами Российской Федерации, пятый разряд (X5) является резервным (проставляется ноль).

Шестой разряд (X6) указывает, является ли перестраховщик участником пула по страхованию ядерных рисков:

1 – перестраховщик является участником пула по страхованию ядерных рисков и осуществляет перестраховочную деятельность от имени и за счет других участников пула в установленном пулом порядке;

2 – перестраховщик является участником пула по страхованию ядерных рисков и не осуществляет перестраховочную деятельность от имени и за счет других участников пула в установленном пулом порядке;

3 – перестраховщик не является участником пула по страхованию ядерных рисков.

Седьмой разряд (X7) указывает на вид страхового резерва.

Для доли перестраховщика в страховых резервах по страхованию иному, чем страхование жизни:

1 – доля перестраховщика в резерве заявленных, но не урегулированных убытков по видам страхования, указанным в подпунктах 7–9, 15–18 пункта 1 статьи 32⁹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»;

2 – доля перестраховщика в иных страховых резервах, кроме резерва заявленных, но не урегулированных убытков, по видам страхования, указанным в подпунктах 7–9, 15–18 пункта 1 статьи 32⁹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»;

3 – доля перестраховщика в резерве заявленных, но не урегулированных убытков по видам страхования, не относящимся к видам страхования, указанным в подпунктах 7–9, 15–18 пункта 1 статьи 32⁹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»;

4 – доля перестраховщика в иных страховых резервах, кроме резерва заявленных, но не урегулированных убытков, по видам страхования, не относящимся к видам страхования, указанным в подпунктах 7–9, 15–18 пункта 1 статьи 32⁹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации».

Для доли перестраховщика в страховых резервах по страхованию жизни седьмой разряд (X7) является резервным (проставляется ноль).

2.16.8. Для кода недвижимости разряды имеют следующие значения.

Четвертый разряд (X4) указывает на наличие подтверждения рыночной стоимости объекта недвижимости независимым оценщиком с периодичностью не реже одного раза в год:

1 – рыночная стоимость объекта недвижимости подтверждается независимым оценщиком с периодичностью не реже одного раза в год;

2 – рыночная стоимость объекта недвижимости не подтверждается независимым оценщиком с периодичностью не реже одного раза в год.

Пятый разряд (X5) указывает на вид объекта недвижимости, его обобщенное наименование и назначение:

01 – земельный участок;

02 – помещение жилое;

03 – помещение нежилое;

04 – здание;

05 – иное.

Шестой разряд (X6) указывает на наличие ограничений (обременений) прав на объект недвижимости:

1 – арест;

2 – запрет на продажу или иное отчуждение;

3 – рента недвижимого имущества, находящегося в индивидуальной или общей долевой собственности граждан Российской Федерации;

4 – иные виды ограничений (обременений) прав на объект недвижимости;

5 – ограничения (обременения) прав на объект недвижимости отсутствуют.

Седьмой разряд (X7) указывает на категорию земли и вид использования земельного участка:

1 – земли сельскохозяйственного назначения;

2 – земельные участки для индивидуального жилищного строительства;

3 – иная категория земли или иной вид использования земельного участка.

Для объектов недвижимости, не относящихся к земельным участкам, седьмой разряд (X7) является резервным (проставляется ноль).

Приложение 12

к Указанию Банка России
от _____ 2017 года № _____
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России, управляющую компанию, уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, и страховщику отчетности специализированного депозитария»

(форма)

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности	Номер лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Регистрационный номер кредитной организации	Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о стоимости чистых активов,
в том числе стоимости активов (имущества), паевого инвестиционного фонда

по состоянию на «__» _____ г.

Полное наименование специализированного депозитария _____

Код формы по ОКУД¹ 0420872
Суточная

Раздел 1. Реквизиты паевого инвестиционного фонда

Полное название паевого инвестиционного фонда	Регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом	Полное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда	Номер лицензии управляющей компании паевого инвестиционного фонда
1	2	3	4

Раздел 2. Параметры отчета о стоимости чистых активов

Текущая отчетная дата	Предыдущая отчетная дата	Код валюты, в которой определена стоимость чистых активов
1	2	3

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 3. Активы

Подраздел 3.1. Денежные средства

Наименование показателя	Код строки	Сумма на текущую отчетную дату, ед. валюты	Сумма на предыдущую отчетную дату, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, в процентах	Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, в процентах
1	2	3	4	5	6
Денежные средства – всего	01				
в том числе:					
на счетах в кредитных организациях – всего	01.01				
в том числе:					
в валюте Российской Федерации	01.01.01				
в иностранной валюте	01.01.02				
на счетах по депозиту в кредитных организациях – всего	01.02				
в том числе:					
в валюте Российской Федерации	01.02.01				
в иностранной валюте	01.02.02				

Подраздел 3.2. Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных)

Наименование показателя	Код строки	Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату, ед. валюты	Сумма (стоимость) на предыдущую отчетную дату, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, в процентах	Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, в процентах
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги российских эмитентов - всего	02				
в том числе: облигации российских хозяйственных обществ (за исключением облигаций с ипотечным покрытием) – всего	02.01				
из них: биржевые облигации российских хозяйственных обществ	02.01.01				
государственные ценные бумаги Российской Федерации	02.02				
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	02.03				
муниципальные ценные бумаги	02.04				
российские депозитарные расписки	02.05				
инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	02.06				
акции российских акционерных обществ – всего	02.07				
в том числе: акции публичных акционерных обществ	02.07.01				
акции непубличных акционерных обществ	02.07.02				
векселя российских хозяйственных обществ	02.08				
ипотечные ценные бумаги – всего	02.09				
в том числе: облигации с ипотечным покрытием	02.09.01				
ипотечные сертификаты участия	02.09.02				
иные ценные бумаги	02.10				

Подраздел 3.3. Ценные бумаги иностранных эмитентов

Наименование показателя	Код строки	Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату, ед. валюты	Сумма (стоимость) на предыдущую отчетную дату, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, в процентах	Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, в процентах
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги иностранных эмитентов – всего	03				
в том числе: облигации иностранных эмитентов – всего	03.01				
в том числе: облигации иностранных коммерческих организаций	03.01.01				
облигации иностранных государств	03.01.02				
облигации международных финансовых организаций	03.02				
иностраные депозитарные расписки	03.03				
паи (акции) иностранных инвестиционных фондов	03.04				
акции иностранных акционерных обществ	03.05				
иные ценные бумаги	03.06				

Подраздел 3.4. Недвижимое имущество и права аренды недвижимого имущества

Наименование показателя	Код строки	Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату, ед. валюты	Сумма (стоимость) на предыдущую отчетную дату, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, в процентах	Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, в процентах
1	2	3	4	5	6
Недвижимое имущество и права аренды на недвижимое имущество – всего	04				
в том числе: недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации – всего	04.01				
из него: объекты незавершенного строительства	04.01.01				
недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств – всего	04.02				
из него: объекты незавершенного строительства	04.02.01				
права аренды недвижимого имущества, находящегося на территории Российской Федерации	04.03				
права аренды недвижимого имущества, находящегося на территории иностранных государств	04.04				

Подраздел 3.5. Имущественные права (за исключением прав аренды недвижимого имущества, прав из кредитных договоров и договоров займа и прав требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов)

Наименование показателя	Код строки	Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату, ед. валюты	Сумма (стоимость) на предыдущую отчетную дату, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, в процентах	Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, в процентах
1	2	3	4	5	6
Имущественные права – всего	05				
в том числе:					
имущественные права из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	05.01				
имущественные права, связанные с возникновением права собственности на объект недвижимости (его часть) после завершения его строительства (создание) и возникающие из договора, стороной по которому является юридическое лицо, которому принадлежит право собственности или иное вещное право, включая право аренды, на земельный участок, выделенный в установленном порядке для целей строительства объекта недвижимости, и (или) имеющее разрешение на строительство объекта недвижимости на указанном земельном участке, либо юридическое лицо, инвестирующее денежные средства или иное имущество в строительство объекта недвижимости	05.02				
имущественные права из договоров, на основании которых осуществляется строительство (создание) объектов недвижимого имущества (в том числе на месте объектов недвижимости) на выделенном в установленном порядке для целей строительства (создания) указанного объекта недвижимости земельном участке, который (право аренды которого) составляет активы паевого инвестиционного фонда	05.03				
имущественные права из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющих активы паевого инвестиционного фонда	05.04				
иные имущественные права	05.05				

Подраздел 3.6. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенные закладными

Наименование показателя	Код строки	Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату, ед. валюты	Сумма (стоимость) на предыдущую отчетную дату, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, в процентах	Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, в процентах
1	2	3	4	5	6
Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенные закладными – всего	06				
в том числе:					
денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, не удостоверенные закладными	06.01				
закладные	06.02				

Подраздел 3.7. Иное имущество, не указанное в подразделах 3.1–3.6

Наименование показателя	Код строки	Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату, ед. валюты	Сумма (стоимость) на предыдущую отчетную дату, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, в процентах	Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, в процентах
1	2	3	4	5	6
Иное имущество – всего	07				
в том числе:					
доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	07.01				
права участия в уставных капиталах иностранных коммерческих организаций	07.02				
проектная документация для строительства или реконструкции объекта недвижимости	07.03				
драгоценные металлы и требования к кредитной организации выплатить их денежный эквивалент – всего	07.04				
в том числе:					
драгоценные металлы	07.04.01				
требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов	07.04.02				
художественные ценности	07.05				
иное имущество, не указанное в строках 07.01- 07.05	07.06				

Подраздел 3.8. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату, ед. валюты	Сумма (стоимость) на предыдущую отчетную дату, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, в процентах	Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, в процентах
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность – всего	08				
в том числе:					
средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	08.01				
по сделкам	08.02				
по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам	08.03				
прочая	08.04				

Подраздел 3.9. Общая стоимость активов

Наименование показателя	Код строки	Стоимость на текущую отчетную дату, ед. валюты	Стоимость на предыдущую отчетную дату, ед. валюты	Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, в процентах
1	2	3	4	5
Общая стоимость активов (сумма строк 01+02+03+04+05+06+07+08)	09			

Раздел 4. Обязательства

Наименование показателя	Код строки	Величина на текущую отчетную дату, ед. валюты	Величина на предыдущую отчетную дату, ед. валюты	Доля от общей величины обязательств на текущую отчетную дату, в процентах	Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, в процентах
1	2	3	4	5	6
Кредиторская задолженность	10				
Резерв на выплату вознаграждения – всего	11				
в том числе:					
управляющей компании	11.1				
специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение реестра, аудиторской организации, оценщику и бирже	11.2				
Общая величина обязательств (сумма строк 10+11)	12				

Раздел 5. Стоимость чистых активов

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя на текущую отчетную дату	Значение показателя на предыдущую отчетную дату
1	2	3	4
Стоимость чистых активов, ед. валюты (разность строк 09 – 12)	13		
Количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, штук	14		
Расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, ед. валюты (частное от деления строк 13/14)	15		

Расшифровки активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов

Расшифровки раздела 3 «Активы»

Подраздел 1. Денежные средства

1.1. Денежные средства на счетах в кредитных организациях

Номер строки	Наименование кредитной организации, с которой заключен договор (договоры) банковского счета	ОГРН кредитной организации	Регистрационный номер кредитной организации	Порядковый номер филиала кредитной организации	Код валюты счета	Вид банковского счета (расчетный, другие счета)	Сумма денежных средств, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
Итого	x	x	x	x	x	x			x

1.2. Денежные средства на счетах по депозиту в кредитных организациях

Номер строки	Наименование кредитной организации, в которой открыт счет по депозиту	ОГРН кредитной организации	Регистрационный номер кредитной организации	Порядковый номер филиала кредитной организации	Код валюты счета по депозиту	Срок возврата денежных средств	Сумма денежных средств, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
Итого	x	x	x	x	x	x			x

Подраздел 2. Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных)

2.1. Облигации российских хозяйственных обществ

Номер строки	Наименование эмитента	ОГРН эмитента	ИНН эмитента	Организационно-правовая форма эмитента	Государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Дата погашения	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2												
Итого	х	х	х	х	х	х	х	х			х	х

2.2. Государственные ценные бумаги Российской Федерации

Номер строки	Наименование эмитента	ОГРН эмитента	ИНН эмитента	Государственный регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Дата погашения	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
Итого	х	х	х	х	х	х	х			х	х

2.3. Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации

Номер строки	Наименование эмитента	Наименование субъекта Российской Федерации, от имени которого выпущены ценные бумаги	ОГРН эмитента	ИНН эмитента	Государственный регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Дата погашения	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2												
Итого	х	х	х	х	х	х	х	х			х	х

2.4. Муниципальные ценные бумаги

Номер строки	Наименование эмитента	Наименование муниципального образования, от имени которого выпущены ценные бумаги, согласно уставу муниципального образования	ОГРН эмитента	ИНН эмитента	Государственный регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Дата погашения	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2												
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x

2.5. Российские депозитарные расписки

Номер строки	Наименование эмитента	ОГРН эмитента	ИНН эмитента	Организационно-правовая форма эмитента	Государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска	Код ISIN	Количество в составе активов, штук	Наименование эмитента представляемых ценных бумаг	TIN эмитента представляемых ценных бумаг
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Номер строки	Вид представляемых ценных бумаг	Регистрационный номер представляемых ценных бумаг	Код ISIN представляемых ценных бумаг	Код государства регистрации (инкорпорации) эмитента представляемых ценных бумаг	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	11	12	13	14	15	16	17	18
1								
2								
Итого	x	x	x	x			x	x

2.6. Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов

Номер строки	Полное название паевого инвестиционного фонда	Регистрационный номер правил доверительного управления фондом	Наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда	ИНН управляющей компании паевого инвестиционного фонда	ОГРН управляющей компании паевого инвестиционного фонда	Код ISIN (если присвоен)	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
Итого	x	x	x	x	x	x	x			x	x

2.7. Акции российских акционерных обществ

Номер строки	Наименование эмитента	ОГРН эмитента	ИНН эмитента	Организационно-правовая форма эмитента	Государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Категория акций	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2												
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x

2.8. Векселя российских хозяйственных обществ

Номер строки	Наименование векселедателя	ОГРН векселедателя	ИНН векселедателя	Организационно-правовая форма векселедателя	Срок платежа по векселю	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
Итого	x	x	x	x	x			x

2.9. Облигации с ипотечным покрытием

Номер строки	Наименование эмитента	ОГРН эмитента	ИНН эмитента	Организационно-правовая форма эмитента	Государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Дата погашения	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2												
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x

2.10. Ипотечные сертификаты участия

Номер строки	Индивидуальное обозначение, идентифицирующее ипотечные сертификаты участия с ипотечным покрытием	Регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием	Наименование управляющего ипотечным покрытием	ИНН управляющего ипотечным покрытием	ОГРН управляющего ипотечным покрытием	Код ISIN (если присвоен)	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
Итого	x	x	x	x	x	x	x			x	x

2.11. Иные ценные бумаги российских эмитентов

Номер строки	Сведения, позволяющие определенно установить ценные бумаги	ИНН лица, обязанного по ценным бумагам	ОГРН лица, обязанного по ценным бумагам	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
Итого	x	x	x	x			x

Подраздел 3. Ценные бумаги иностранных эмитентов

3.1. Облигации иностранных коммерческих организаций

Номер строки	Наименование эмитента	Код государства регистрации (инкорпорации) эмитента	TIN эмитента	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Дата погашения	Код валюты номинала ценной бумаги	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2												
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x

3.2. Облигации иностранных государств

Номер строки	Наименование эмитента	Код государства регистрации (инкорпорации) эмитента	TIN эмитента	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Дата погашения	Код валюты номинала ценной бумаги	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2												
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x

3.3. Облигации международных финансовых организаций

Номер строки	Наименование эмитента	TIN эмитента	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Дата погашения	Код валюты номинала ценной бумаги	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x		x	x

3.4. Иностраннные депозитарные расписки

Номер строки	Наименование эмитента	Код государства регистрации (инкорпорации) эмитента	TIN эмитента	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Количество в составе активов, штук	Наименование эмитента представляемых ценных бумаг	ИНН (TIN) эмитента представляемых ценных бумаг	Вид представляемых ценных бумаг
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Номер строки	Регистрационный номер представляемых ценных бумаг	Код ISIN представляемых ценных бумаг	Код государства регистрации (инкорпорации) эмитента представляемых ценных бумаг	Код валюты номинала представляемых ценных бумаг	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1									
2									
Итого	x	x	x	x			x	x	x

3.5. Паи (акции) иностранных инвестиционных фондов

Номер строки	Наименование инвестиционного фонда	Код государства регистрации (инкорпорации) инвестиционного фонда	TIN инвестиционного фонда	Вид ценных бумаг инвестиционного фонда	Наименование лица, выдавшего паи (выпустившего акции (если выдачу паев (выпуск акций) осуществил не инвестиционный фонд)	Код ISIN (если присвоен)	Код валюты выпуска	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x	x

3.6. Акции иностранных акционерных обществ

Номер строки	Наименование эмитента	Код государства регистрации (инкорпорации) эмитента	TIN эмитента	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN (если присвоен)	Код валюты номинала ценной бумаги	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах	Наименование биржи	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2												
Итого	x	x	x	x	x	x	x			x	x	x

3.7. Иные ценные бумаги иностранных эмитентов

Номер строки	Сведения, позволяющие определенно установить ценные бумаги	TIN лица, обязанного по ценным бумагам	Код валюты	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
Итого	x	x	x	x			x

Подраздел 4. Недвижимое имущество и права аренды недвижимого имущества

4.1. Недвижимое имущество

Номер строки	Кадастровый (условный) номер объекта или указание на то, что кадастровый (условный) номер не присвоен)	Вид объекта	Назначение объекта недвижимого имущества (для земельных участков – категория земель и вид разрешенного использования)	Код государства, на территории которого располагается объект недвижимости	Адрес (местоположение) объекта	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
Итого	х	х	х	х	х			х

4.2. Право аренды недвижимого имущества

4.2.1. Право аренды недвижимого имущества (арендодатель – физическое лицо)

Номер строки	Фамилия, имя и (при наличии), отчество арендодателя	Сведения о документе, удостоверяющем личность арендодателя	Кадастровый (условный) номер объекта или указание на то, что кадастровый (условный) номер не присвоен)	Вид объекта	Назначение объекта недвижимого имущества (для земельных участков – категория земель и вид разрешенного использования)	Код государства, на территории которого располагается объект недвижимости	Адрес (местоположение) объекта	Дата окончания срока аренды	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
Итого	х	х	х	х	х	х	х	х			х

4.2.2. Право аренды недвижимого имущества (арендодатель – юридическое лицо)

Номер строки	Наименование арендодателя	ОГРН (TIN) арендодателя	Место нахождения арендодателя	Кадастровый (условный) номер объекта или указание на то, что кадастровый (условный) номер не присвоен)	Вид объекта	Назначение объекта недвижимого имущества (для земельных участков – категория земель и вид разрешенного использования)	Код государства, на территории которого располагается объект	Адрес (местоположение) объекта	Дата окончания срока аренды	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2												
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x

Подраздел 5. Имущественные права (за исключением прав аренды недвижимого имущества, прав из кредитных договоров и договоров займа и прав требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов)

5.1. Имущественные права из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества

Номер строки	Номер договора	Дата заключения договора	Срок исполнения договора	Наименование застройщика	ОГРН (TIN) застройщика	Вид объекта долевого строительства	Назначение объекта долевого строительства	Адрес (местоположение) объекта долевого строительства	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x

5.2. Имущественные права, связанные с возникновением права собственности на объект недвижимости (его часть) после завершения его строительства (создание) и возникающие из договора, стороной по которому является юридическое лицо, которому принадлежит право собственности или иное вещное право, включая право аренды, на земельный участок, выделенный в установленном порядке для целей строительства объекта недвижимости, и (или) имеющее разрешение на строительство объекта недвижимости на указанном земельном участке, либо юридическое лицо, инвестирующее денежные средства или иное имущество в строительство объекта недвижимости

Номер строки	Номер договора	Дата заключения договора	Срок исполнения договора	Наименование контрагента по договору	ОГРН (TIN) контрагента по договору	Вид объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор	Назначение объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор	Адрес (местоположение) объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x

5.3. Имущественные права из договоров, на основании которых осуществляется строительство (создание) объектов недвижимого имущества (в том числе на месте объектов недвижимости) на выделенном в установленном порядке для целей строительства (создания) указанного объекта недвижимости земельном участке, который (право аренды которого) составляет активы паевого инвестиционного фонда

Номер строки	Номер договора	Дата заключения договора	Срок исполнения договора	Наименование контрагента по договору	ОГРН (TIN) контрагента по договору	Вид объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор	Назначение объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор	Адрес (местоположение) объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости и активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
Итого	x	x	x	x	x	x	x	x			x

5.4. Имущественные права из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющих активы паевого инвестиционного фонда

Номер строки	Номер договора	Дата заключения договора	Срок исполнения договора	Наименование контрагента по договору	ОГРН (TIN) контрагента по договору	Вид объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор	Наименование и назначение объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор	Адрес (местоположение) объекта недвижимости, в отношении которого заключен договор	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
Итого	х	х	х	х	х	х	х	х			х

5.5. Иные имущественные права

Номер строки	Сведения, позволяющие определенно установить имущественные права	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5
1				
2				
Итого	х			х

Подраздел 6. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенные закладными

6.1. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа

6.1.1. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа (должник – физическое лицо)

Номер строки	Номер кредитного договора (договора займа)	Дата кредитного договора (договора займа)	Срок исполнения договора	Фамилия, имя и (при наличии) отчество должника по договору	Сведения о документе, удостоверяющем личность должника по договору	Способ обеспечения исполнения обязательств по договору	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
Итого	x	x	x	x	x	x			x

6.1.2. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа (должник – юридическое лицо)

Номер строки	Номер кредитного договора (договора займа)	Дата кредитного договора (договора займа)	Срок исполнения договора	Наименование должника по договору	Место нахождения должника по договору	ОГРН (TIN) должника по договору	Способ обеспечения исполнения обязательств по договору	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
Итого	x	x	x	x	x	x	x			x

6.2. Закладные

6.2.1. Закладные (должник – физическое лицо)

Номер строки	Номер кредитного договора (договора займа)	Дата кредитного договора (договора займа)	Срок исполнения договора	Фамилия, имя и (при наличии) отчество должника по договору	Сведения о документе, удостоверяющем личность должника по договору	Способ обеспечения исполнения обязательств по договору	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
Итого	х	х	х	х	х	х			х

6.2.2. Закладные (должник – юридическое лицо)

Номер строки	Номер кредитного договора (договора займа)	Дата кредитного договора (договора займа)	Срок исполнения договора	Наименование должника по договору	Место нахождения должника по договору	ОГРН (ТIN) должника по договору	Способ обеспечения исполнения обязательств по договору	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
Итого	х	х	х	х	х	х	х			х

Подраздел 7. Иное имущество, не указанное в подразделах 1 – 6

7.1. Доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью

Номер строки	Наименование общества с ограниченной ответственностью	ОГРН общества с ограниченной ответственностью	Виды деятельности, осуществляемые обществом с ограниченной ответственностью	Размер доли в уставном капитале российского общества с ограниченной ответственностью, в процентах	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
Итого	х	х	х	х			х

7.2. Права участия в уставных капиталах иностранных коммерческих организаций

Номер строки	Наименование иностранной коммерческой организации	Код государства регистрации (инкорпорации) иностранной коммерческой организации	TIN иностранной коммерческой организации	Виды деятельности, осуществляемые иностранной коммерческой организацией	Размер прав участия в уставном капитале иностранной коммерческой организации, в процентах	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
Итого	х	х	х	х	х			х

7.3. Проектная документация для строительства или реконструкции объекта недвижимости

Номер строки	Вид объекта недвижимого имущества	Назначение объекта недвижимого имущества	Код государства, на территории которого располагается объект недвижимости	Адрес (местоположение) объекта	Назначение проектной документации (для строительства или для реконструкции)	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
Итого	x	x	x	x	x			x

7.4. Драгоценные металлы

Номер строки	Вид драгоценного металла	Масса драгоценного металла, грамм	Место хранения драгоценного металла	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
...						
Итого	x		x			x

7.5. Требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов по текущему курсу

Номер строки	Вид драгоценного металла	Масса драгоценного металла, в отношении которого в состав активов входит требование к кредитной организации, грамм	Наименование кредитной организации, требование к которой входит в состав активов	ОГРН кредитной организации, требование к которой входит в состав активов фонда	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
Итого	x	x	x	x			x

7.6. Художественные ценности

Номер строки	Сведения, позволяющие определенно установить художественную ценность	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6
1					
2					
Итого	х	х			х

7.7. Иное имущество, не указанное в таблицах пунктов 7.1 – 7.6

Номер строки	Сведения, позволяющие определенно установить имущество	Количество в составе активов, штук	Стоимость актива, ед. валюты	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
1	2	3	4	5	6
1					
2					
Итого	х	х			х

Подраздел 8. Дебиторская задолженность

8.1. Дебиторская задолженность (должник – физическое лицо)

Номер строки	Вид (описание) задолженности	Основание возникновения задолженности	Дата окончания срока погашения задолженности	Фамилия, имя и (при наличии) отчество должника	Сведения о документе, удостоверяющем личность должника	Сумма дебиторской задолженности, ед. валюты		Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
						стоимость для расчета стоимости чистых активов	фактическая сумма задолженности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
Итого	х	х	х	х	х				х

8.2. Дебиторская задолженность (должник – юридическое лицо)

Номер строки	Вид (описание) задолженности	Основание возникновения задолженности	Дата окончания срока погашения задолженности	Наименование должника	Место нахождения должника	ОГРН (TIN) должника по договору	Сумма дебиторской задолженности, ед. валюты		Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
							стоимость для расчета стоимости чистых активов	фактическая сумма задолженности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
Итого	x	x	x	x	x	x				x

Расшифровки раздела 4 «Обязательства»

Подраздел 1. Кредиторская задолженность (кредитор – физическое лицо)

Номер строки	Вид (описание) задолженности	Основание возникновения задолженности	Дата окончания срока погашения задолженности	Фамилия, имя и (при наличии) отчество кредитора	Сведения о документе, удостоверяющем личность кредитора	Сумма кредиторской задолженности, ед. валюты		Доля от общей величины обязательств, в процентах	Примечание
						стоимость для расчета стоимости чистых активов	фактическая сумма задолженности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
Итого	x	x	x	x	x				x

Подраздел 2. Кредиторская задолженность (кредитор – юридическое лицо)

Номер строки	Вид (описание) задолженности	Основание возникновения задолженности	Дата окончания срока погашения задолженности	Наименование кредитора	Место нахождения кредитора	ОГРН (TIN) кредитора по договору	Сумма кредиторской задолженности, ед. валюты		Доля от общей величины обязательств, в процентах	Примечание
							стоимость для расчета стоимости чистых активов	фактическая сумма задолженности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
Итого	x	x	x	x	x	x				x

Руководитель

_____ (должность)

_____ (Ф.И.О.)

«__» _____ 20__ г.

Сведения о должностном лице, ответственном за составление отчета

_____ (должность)

_____ (Ф.И.О.)

_____ (номер контактного телефона)

Порядок
составления и представления отчета по форме 0420872
«Отчет о стоимости чистых активов, в том числе стоимости
активов (имущества), паевого инвестиционного фонда»

1. Отчетность по форме 0420872 «Отчет о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), паевого инвестиционного фонда» (далее – Отчет) составляется специализированным депозитарием, имеющим лицензию на осуществление депозитарной деятельности и деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, осуществляющим деятельность по учету и хранению имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, а также по осуществлению контроля за деятельностью управляющей компании паевого инвестиционного фонда, и представляется в Банк России ежедневно, не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным, начиная со дня, следующего за днем, в котором паевой инвестиционный фонд завершил (окончил) формирование, до дня, предшествующего дню, в котором паевой инвестиционный фонд исключен из реестра паевых инвестиционных фондов.

Определение стоимости чистых активов, стоимости активов (имущества) и величины обязательств паевого инвестиционного фонда, в том числе перерасчет указанных показателей, осуществляются в соответствии с требованиями, установленными Указанием 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»,

зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 8 октября 2015 года № 39234, 13 января 2017 года № 45188.

В случае возникновения оснований для внесения изменений в ранее представленный специализированным депозитарием в Банк России Отчет исправленный Отчет за любой отчетный период в течение последнего года должен быть представлен в Банк России в течение 3 рабочих дней, следующих за днем возникновения оснований для внесения изменений.

2. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности, 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 (в случае если специализированный депозитарий является кредитной организацией), код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), отчетная дата; полное наименование специализированного депозитария.

3. Отчет составляется отдельно по каждому паевому инвестиционному фонду, учет и хранение имущества, а также контроль за деятельностью управляющей компании которого осуществляется специализированным депозитарием.

4. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51,

ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243; 2016, № 27, ст. 4164, 2017, № 9, ст. 1276; № 27, ст. 3945; № 31, ст. 4772).

5. В целях составления Отчета для представления в Банк России под отчетной датой понимается каждый рабочий день, под предыдущей отчетной датой – рабочий день, предшествующий отчетному.

6. К Отчету прилагаются расшифровки в отношении всех активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов.

7. Данные о стоимости активов (величине обязательств) приводятся в Отчете и приложениях к нему в соответствии со значениями соответствующих показателей, использованными при определении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда.

8. Данные в Отчете указываются следующим образом: сумма (стоимость) – в валюте определения стоимости чистых активов с двумя десятичными знаками после запятой, количество – в штуках с двумя десятичными знаками после запятой, количество инвестиционных паев – в штуках с точным количеством знаков после запятой, доля – в процентах с двумя десятичными знаками после запятой.

9. В графе 2 раздела 1 «Реквизиты паевого инвестиционного фонда» Отчета при заполнении сведений о регистрационном номере правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом указываются первые четыре цифры регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

10. Данные о коде валюты приводятся в Отчете и приложениях к нему в соответствии с буквенными кодами валют, установленными Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

В Расшифровках активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов, подразделе 3 «Ценные бумаги иностранных эмитентов» раздела 3 «Ценные бумаги иностранных эмитентов» в таблицах пунктов 3.1 – 3.7 для ценных бумаг, кроме инвестиционных паев и депозитарных расписок, указывается код валюты, в которой выражен

номинал ценной бумаги (если применимо), для инвестиционных паев – код валюты выпуска (если применимо), для депозитарных расписок – код валюты номинала представляемых ценных бумаг (если применимо). В случае отсутствия такой информации о коде валюты указывается код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг.

11. Данные о наименовании биржи приводятся в расшифровках в отношении биржи, на основании данных торгов которой определена стоимость ценной бумаги.

12. Данные о коде государства приводятся в Отчете и приложениях к нему в соответствии с трехзначными «альфа-3» буквенными кодами стран, установленными Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

13. Данные о TIN приводятся в Отчете и приложениях к нему в соответствии с идентификационным номером налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (далее – TIN) или регистрационным номером в стране регистрации (в случае отсутствия TIN). При отсутствии TIN или регистрационного номера в стране регистрации в указанной графе необходимо указывать пять нулей.

14. Данные в Расшифровках активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов:

в Расшифровках раздела 3 «Активы» в отношении активов, принятых к расчету стоимости чистых активов, приводятся в следующих разрезах расшифровки:

в подразделе 1 «Денежные средства» – в разрезе каждого банковского счета и счета по депозиту, при этом в графе 8 «Сумма денежных средств» таблиц пунктов 1.1 и 1.2 отражаются суммы денежных средств на соответствующих банковских счетах и счетах по депозиту, открытых в кредитных организациях;

в подразделе 2 «Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных)» – в разрезе соответственно каждого выпуска

ценных бумаг, паевого инвестиционного фонда, ипотечного сертификата участия с ипотечным покрытием, векселя;

в подразделе 3 «Ценные бумаги иностранных эмитентов» – в разрезе каждого выпуска ценных бумаг;

в подразделе 4 «Недвижимое имущество и права аренды недвижимого имущества» – в разрезе каждого объекта недвижимого имущества;

в подразделе 5 «Имущественные права (за исключением прав аренды недвижимого имущества, прав из кредитных договоров и договоров займа и прав требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов)» – в разрезе каждого договора, имущественные права из которого составляют активы паевого инвестиционного фонда;

в подразделе 6 «Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенные закладными» – в разрезе каждого денежного требования по кредитным договорам и договорам займа (закладной) в отношении каждого должника – физического лица (таблицы подпункта 6.1.1 пункта 6.1 и подпункта 6.2.1 пункта 6.2) и юридического лица, в том числе индивидуального предпринимателя (таблицы подпункта 6.1.2 пункта 6.1 и подпункта 6.2.2 пункта 6.2);

в подразделе 7 «Иное имущество, не указанное в подразделах 1 – 6» – в разрезе соответственно каждого общества с ограниченной ответственностью, иностранной коммерческой организации, проектной документации, драгоценного металла, требования к кредитной организации, художественной ценности, каждого вида иного имущества;

в подразделе 8 «Дебиторская задолженность» – в разрезе каждого основания возникновения дебиторской задолженности, указанного в графах 3 подраздела, в отношении каждого должника физического лица (таблица пункта 8.1) и юридического лица, в том числе индивидуального предпринимателя (таблица пункта 8.2). При этом расшифровке подлежат задолженности, стоимость которых для расчета стоимости чистых активов

составляет 1 и более процента от общей суммы дебиторской задолженности, учитываемой при расчете стоимости чистых активов;

в Расшифровках раздела 4 «Обязательства» в отношении обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов, данные приводятся в разрезе каждого основания возникновения кредиторской задолженности, указанного в графе 3 подразделов 1 и 2, в отношении каждого кредитора физического лица (подраздел 1) и юридического лица, в том числе индивидуального предпринимателя (подраздел 2). При этом расшифровке подлежат обязательства, стоимость которых для расчета стоимости чистых активов составляет 1 и более процента от общей суммы кредиторской задолженности, учитываемой при расчете стоимости чистых активов.