



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ

« 26 » сентября 2019 г.

№ 5267-У



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

1. На основании подпункта 6 пункта 8 статьи 26<sup>2</sup> Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-І «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 1999, № 47, ст. 5622; 2002, № 12, ст. 1093; № 18, ст. 1721; 2003, № 50,

ст. 4855, ст. 4858; 2004, № 30, ст. 3085; 2005, № 10, ст. 760; № 30, ст. 3101, ст. 3115; 2007, № 22, ст. 2563; № 46, ст. 5552; № 49, ст. 6048; 2009, № 44, ст. 5172; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4195; № 49, ст. 6409; 2011, № 30, ст. 4584; № 49, ст. 7040; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4067; № 52, ст. 6975; 2014, № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4224; № 45, ст. 6154; 2015, № 10, ст. 1409; № 27, ст. 3946, ст. 4001; № 29, ст. 4357, ст. 4385; № 48, ст. 6715; 2016, № 1, ст. 52; № 22, ст. 3094; № 26, ст. 3863, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4294, ст. 4296; 2017, № 31, ст. 4754, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 66; № 18, ст. 2557; № 31, ст. 4840; № 32, ст. 5113, ст. 5115; № 49, ст. 7524), пунктов 1 и 2 статьи 54 и подпункта 5 пункта 2 статьи 55 Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 49, ст. 4562; 2004, № 27, ст. 2711; 2006, № 17, ст. 1780; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 48, ст. 5731; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4334; 2013, № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6695, ст. 6699; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 47; № 23, ст. 3301; № 27, ст. 4225, ст. 4294; 2017, № 18, ст. 2661; № 31, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 66, ст. 70, ст. 90; 2019, № 30, ст. 4150), статьи 41 Федерального закона от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 46, ст. 4448; 2005, № 1, ст. 19; 2006, № 31, ст. 3440; 2010, № 11, ст. 1171; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; 2012, № 26, ст. 3436; № 53, ст. 7606; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 81; № 27, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938; № 48, ст. 7052; 2018, № 53, ст. 8440; 2019, № 18, ст. 2200; № 31, ст. 4420), абзацев одиннадцатого и тринадцатого статьи 36<sup>18</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2006, № 43, ст. 4412; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616;

2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6450, ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; № 47, ст. 6391; № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 19, ст. 2326; № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6975; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4219; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 41, ст. 47; № 27, ст. 4225; 2017, № 31, ст. 4754, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 66; № 11, ст. 1584; № 31, ст. 4858; № 32, ст. 5115), пункта 9 части 2 статьи 21 Федерального закона от 20 августа 2004 года № 117-ФЗ «О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 34, ст. 3532; 2006, № 6, ст. 636; 2007, № 50, ст. 6237; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 48, ст. 5731; 2011, № 27, ст. 3879; № 48, ст. 6728; 2012, № 26, ст. 3443; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6961; 2014, № 23, ст. 2930; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 14, ст. 1905; № 18, ст. 2494; 2017, № 11, ст. 1541; № 31, ст. 4816; 2018, № 32, ст. 5115; 2019, № 31, ст. 4475), подпункта 10 пункта 2 статьи 7, пунктов 9 и 11 статьи 11 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 30, ст. 3028; 2003, № 1, ст. 13; № 46, ст. 4431; 2004, № 31, ст. 3217; 2005, № 1, ст. 9; № 19, ст. 1755; 2006, № 6, ст. 636; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 52, ст. 6454; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040; 2012, № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6961, ст. 6975; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6912, ст. 6919; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 41, ст. 47; 2017, № 1, ст. 52; № 30, ст. 4456; 2018, № 18, ст. 2557; № 31, ст. 4858; № 32, ст. 5115) и статьи 76<sup>6</sup> Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006,

№ 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4830; № 50, ст. 7562; 2018, № 1, ст. 66; № 9, ст. 1286; № 11, ст. 1584, ст. 1588; № 18, ст. 2557; № 24, ст. 3400; № 27, ст. 3950; № 31, ст. 4852; № 32, ст. 5115; № 49, ст. 7524; № 53, ст. 8411, ст. 8440; 2019, № 6, ст. 463; № 18, ст. 2198; № 23, ст. 2921; № 27, ст. 3538; № 29, ст. 3857; № 31, ст. 4423) внести в Указание Банка России от 19 апреля 2018 года № 4777-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария в Банк России, форме, порядке и сроке представления отчетности специализированного депозитария страховщику, а также форме и сроке представления отчетности специализированного депозитария в управляющую компанию, осуществляющую доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, и уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 3 июля 2018 года № 51513, следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

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

раздел 1 после графы 9 дополнить графой 9<sup>1</sup> следующего содержания:

«	Номер лицензии управляющей компании акционерного инвестиционного фонда	»;
	9 <sup>1</sup>	

в разделе 2:

после графы 10 дополнить графой 10<sup>1</sup> следующего содержания:

«	Номер лицензии управляющей компании паевого инвестиционного фонда	»;
	10 <sup>1</sup>	

после графы 12 дополнить графой 13 следующего содержания:

«	Примечание	»;
	13	

раздел 19 изложить в следующей редакции:

«Раздел 19. Сведения о работниках специализированного депозитария

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

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

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

»;

в разделе 20:

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

1.1.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме

0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария»:

дополнить пунктом 4<sup>1</sup> следующего содержания:

«4<sup>1</sup>. В графе 13 раздела 2 Отчета приводятся пояснения, в том числе об аннулировании лицензии управляющей компании паевого инвестиционного фонда (если применимо).»;

в пункте 15:

абзацы четвертый и пятый изложить в следующей редакции:

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

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

дополнить новым абзацем следующего содержания:

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

абзац шестой пункта 16 признать утратившим силу.

1.2. В приложении 2:

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

в разделе 4:

после подраздела 4.1 дополнить подразделом «Справочно» следующего содержания:

«Справочно.

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

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

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



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

пункт 10 дополнить новым абзацем следующего содержания:

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

1.3. В приложении 3:

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

в разделе 1:

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

после графы 26 дополнить графой 26<sup>1</sup> следующего содержания:

«

Дата внесения изменений в депозитный договор (договор займа)
26 <sup>1</sup>

»;

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

после графы 27 дополнить графой 27<sup>1</sup> следующего содержания:

«

Дата возврата депозита (дата погашения займа) с учетом изменений в договоре
27 <sup>1</sup>

»;

после графы 31 дополнить графами 32–34 следующего содержания:

«

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

»


».

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

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

пункт 21 изложить в следующей редакции:

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

дополнить пунктом 23<sup>1</sup> следующего содержания:

«23<sup>1</sup>. В графе 26<sup>1</sup> раздела 1 Отчета по депозитам и займам указывается дата последнего договора (дополнительного соглашения) о внесении изменений в договор в части продления срока его действия (в случае внесения указанных изменений).»;

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

дополнить пунктом 24<sup>1</sup> следующего содержания:

«24<sup>1</sup>. В графе 27<sup>1</sup> раздела 1 Отчета по депозитам и займам указывается дата возврата депозита (дата погашения займа) с учетом последних внесенных в договор изменений в части продления срока его действия (в случае внесения указанных изменений).»;

дополнить пунктами 28<sup>1</sup>, 28<sup>2</sup> и 28<sup>3</sup> следующего содержания:

«28<sup>1</sup>. В графе 32 раздела 1 Отчета указывается Международный стандарт финансовой отчетности, применяемый фондом в целях учета актива (обязательства).

28<sup>2</sup>. В графе 33 раздела 1 Отчета указывается классификация

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

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

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

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

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

оцениваемые по амортизированной стоимости;

оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

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

займы и дебиторская задолженность;

оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

удерживаемые до погашения;

предназначенные для продажи.

28<sup>3</sup>. В графе 34 раздела 1 Отчета приводятся пояснения, связанные с классификацией и оценкой финансового актива (при наличии).»;

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

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

1.4. В приложении 4:

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

в разделе 1:

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

после графы 26 дополнить графой 26<sup>1</sup> следующего содержания:

«

Дата внесения изменений в депозитный договор (договор займа)
26 <sup>1</sup>

»;

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

после графы 27 дополнить графой 27<sup>1</sup> следующего содержания:

«

Дата возврата депозита (дата погашения займа) с учетом изменений в договоре
27 <sup>1</sup>

»;

после графы 31 дополнить графами 32–34 следующего содержания:

«

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

».

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

1.5. В приложении 5:

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

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

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

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

пункт 13 изложить в следующей редакции:

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

1.6. В приложении 6:

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

в разделе 1:

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

после графы 24 дополнить графой 24<sup>1</sup> следующего содержания:

«

Дата внесения изменений в депозитный договор (договор займа)
24 <sup>1</sup>

»;

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

после графы 25 дополнить графой 25<sup>1</sup> следующего содержания:

«

Дата возврата депозита (дата погашения займа) с учетом изменений в договоре
25 <sup>1</sup>

».

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

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

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

в пункте 6:

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

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

абзац девятый изложить в следующей редакции:

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

1.7. В приложении 7:

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

в разделе 1:

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

после графы 24 дополнить графой 24<sup>1</sup> следующего содержания:



«	Дата внесения изменений в депозитный договор (договор займа)
	24 <sup>1</sup>

»;

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

после графы 25 дополнить графой 25<sup>1</sup> следующего содержания:

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

».

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

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

в пункте 7:

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

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

абзац девятый изложить в следующей редакции:

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

1.8. В приложении 8:

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

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

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

абзац третий пункта 10 изложить в следующей редакции:

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

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

пункт 13 изложить в следующей редакции:

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

пункт 21 изложить в следующей редакции:

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

в пункте 22:

абзац третий изложить в следующей редакции:

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

абзацы четвертый и пятый признать утратившими силу;

Разработочную таблицу для заполнения граф 10, 11, 13, 14 после строки 12 дополнить строкой 12<sup>1</sup> следующего содержания:

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

1.9. В приложении 10:

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

подраздел 1.2 раздела 1 изложить в следующей редакции:

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

»;

сноску 1 к строке кода 061 изложить в следующей редакции:

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

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

раздел 2 изложить в редакции приложения к настоящему Указанию;

в разделе 3:

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

сноску 2 исключить;

строку кода 920 признать утратившей силу;

раздел 14 признать утратившим силу.

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

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

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

пункт 2.1 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

«По строке кода 039 отражается остаточная стоимость субординированных займов, полученных страховой организацией с учетом требований, установленных пунктом 4<sup>3</sup> статьи 25 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-І «Об организации страхового дела в Российской Федерации», рассчитанная в соответствии с подпунктами 3.5.1 и 3.5.2 пункта 3 Указания Банка России от 3 сентября 2018 года № 4896-У «О методике определения величины собственных

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

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

пункт 2.2 изложить в следующей редакции:

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

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

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

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

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

абзац четвертый пункта 2.3 изложить в следующей редакции:

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

абзац первый пункта 2.13 изложить в следующей редакции:

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

пункт 2.14 признать утратившим силу;

в пункте 2.16:

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

абзац тринадцатый дополнить словами «– X5»;

в подпункте 2.16.1:

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

абзацы второй и третий изложить в следующей редакции:

«1 – счет в кредитной организации, имеющей кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в соответствии с пунктом 17<sup>5</sup> части первой статьи 18 Федерального закона от

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

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

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

абзац четырнадцатый подпункта 2.16.2 изложить в следующей редакции:

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

подпункт 2.16.5 изложить в следующей редакции:

«2.16.5. Для кода займа разряды имеют следующие значения.

Четвертый разряд (X4) указывает, кому предоставлен заем:

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

2 – дочерним обществам и аффилированным организациям;

3 – другим организациям.

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

1 – является субординированным;

2 – не является субординированным.».

1.10. В приложении 11:

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

после раздела 5 дополнить разделом 6 следующего содержания:



## «Раздел 6. Примечания

Текущая отчетная дата	Предыдущая отчетная дата	Примечания
1	2	3

».

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

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

дополнить пунктом 7<sup>1</sup> следующего содержания:

«7<sup>1</sup>. В случае отсутствия у специализированного депозитария данных о стоимости актива паевого инвестиционного фонда, в том числе по причине отсутствия у специализированного депозитария предусмотренного пунктами 1.4, 1.6, 1.7 Указания Банка России от 25 августа 2015 года № 3758-У «Об определении стоимости чистых активов инвестиционных фондов, в том числе о порядке расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда и чистых активов акционерного инвестиционного фонда, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, стоимости имущества, переданного в оплату инвестиционных паев», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 8 октября 2015 года № 39234, 13 января 2017 года № 45188, отчета оценщика об оценке актива, показатели разделов 2–5, а также разделы расшифровки активов и обязательств, принятых к расчету стоимости чистых активов Отчета, не заполняются.

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

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

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение

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

«Раздел 2. Активы

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

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

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

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

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

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



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

Справочно.

Наименование показателя	Код строки	Стоимость, руб.
1	2	3
Ценные бумаги, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности страховщика как полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе	450	
Дебиторская задолженность лиц, в отношении которых осуществляется санация или введена процедура банкротства (наблюдение, внешнее управление, конкурсное производство) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	455	
из них: по операциям страхования, сострахования и перестрахования	456	
Кредиторская задолженность страховщиков, возникшая в результате расчетов по прямому возмещению убытков	460	

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

».