

В графе «Дата принятия в учет» указывается дата принятия векселя к бухгалтерскому учету в соответствии с первичным учётным документом (инвентаризация в форме ДД.ММ.ГГГГ).

В графе «Основание приобретения векселя (вид и реквизиты документа)» указывается вид правозащитных мероприятий, включенных в Единый реестр каталга, договор мены, договор купли-продажи векселя и т.д.), дата его составления и номер.

В графе «ИНН контрагента по сделке» указывается ИНН контрагента, у которого приобретен данный вексель.

В графе «Наименование контрагента по сделке» указывается лицо, у которого приобретен данный вексель.

В графе «Ломбардный список Банка России» указывается слова «Ломбардный список», если в ломбардный список включены в Ломбардный список Банка России.

В графе «Место нахождения векселя» указывается физическое местонахождение векселя, например, «у страховщика», «под отчетом у работника страховщика», «в филиале» страховщика. В случае нахождения векселя в другом месте (кроме места нахождения в отчете работника страховщика) указывается полное наименование организации, у которой на отчетную дату находится данный вексель.

В графе «ИНН организации, у которой находится вексель» указывается ИНН организации, у которой находится вексель, помещенный в данную организацию. Для организаций, относящихся к органам судебной власти и внутренних дел, следует указывать десять нулей.

В графе «Основание нахождения векселя в другой организации (вид и реквизиты документа)» указывается основание нахождения векселя в другой организации (например, депозитарный договор, договор хранения, комиссия, поручения и др.), его дата и номер.

В случае нахождения векселя у отчитывающегося страховщика графа «ИНН организации, у которой находится вексель» указывается основание нахождения векселя в другой организации (вид и реквизиты документа) — проверяется.

В разделе 9 «Долевое участие в общих фондах банковского управления (ОФБУ)» отражается стоимость участия — «уточняется фактическое доверительного управления в общих фондах банковского управления».

В графе «ИНН кредитной организации» — доверительного управляющего» указывается ИНН кредитной организации, действующей в качестве доверительного управляющего.

В графе «Наименование кредитной организации» — доверительного управляющего» указывается полное наименование кредитной организации — доверительного управляющего ОФБУ.

В графе «Регистрационный номер ОФБУ» указывается регистрационный номер ОФБУ в соответствии с Реестром общих фондов банковского управления.

В графе «Наименование ОФБУ» указывается наименование ОФБУ, а в случае отсутствия наименования указывается «ОФБУ без наименования».

В разделе 9 «Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций» отражается стоимость вкладов страховщика в уставные (складочные) капиталы других организаций.

В графе «Наименование организации» указывается полное наименование организации, вклад в уставном (складочном) капитале которой имеет страховщик.

В графе «Размер вклада в процентах» указывается доля страховщика в уставном (складочном) капитале другой организации с точностью до двух знаков после запятой.

В разделе 10 «Займы страхователям по договорам страхования жизни» отражается стоимость займов, выданных страхователем — физическим лицам по договорам страхования жизни.

Суммы займов, выданных страхователем — физическим лицам по договорам страхования жизни, отражаются в виде сумм, структурированных по кодам займов страхователя по договорам страхования жизни, присвоенным в соответствии с пунктом 39 настоящего Порядка.

В разделе 11 «Займы (кроме займов страхователям по договорам страхования жизни)» отражается стоимость займов, выданных физическим лицам (кроме займов страхователям по договорам страхования жизни), в том числе индивидуальным предпринимателям, и организациям, в том числе дочерним и зависимым обществам.

В графе «Наименование заёмщика» указывается полное наименование организации — заёмщика страховщика или фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) физического лица (в том числе индивидуального предпринимателя) — заёмщика страховщика.

«Единица измерения» — «перестрахователь» — отражается сумма денег премий и рисков, принятых в перестрахование.

В графе «Наименование перестрахователя» указывается полное наименование перестрахователя на основании актового (учредительного) документа.

В разделе 13 «Долговая задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования» отражается стоимость дебиторской задолженности страховщика по операциям страхования, сострахования и перестрахования.

В графе «Наименование должника» указывается полное наименование организации — дебитора или фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) физического лица (в том числе индивидуального предпринимателя) — дебитора.

ИНН дебитора указывается в том случае, если в отношении индивидуального предпринимателя, указывается только его согласия.

Если в страховщике более двадцати дебиторов — страхователю или более десяти дебиторов — страхователю, указываются только дебиторы, имеющие дебиторскую задолженность по отдельным строкам указывается соответственно не менее двадцати дебиторов — страхователей (с разбивкой по кодам дебиторской задолженности, присвоенным в соответствии с пунктом 39 настоящего Порядка) и не менее десяти дебиторов — страховых агентов (с разбивкой по кодам дебиторской задолженности, присвоенным в соответствии с пунктом 39 настоящего Порядка), имеющих наибольшую задолженность по состоянию на отчетную дату. Остальная дебиторская задолженность страхователей или страховых агентов отражается в суммарном значении.

В графе «Наименование должника» указывается соответствующее слово: «Прочие перестраховщики», «Прочие перестрахователи». «Прочие перестраховщики» — участники договора страхования.

Дебиторская задолженность перестраховщиков, перестрахователей, страховщиков — участник договора страхования, общая сумма которой составляет менее пяти процентов от суммы дебиторской задолженности страхователя по кодам дебиторской задолженности, отражается в суммарном значении.

Дебиторская задолженность перестраховщиков, перестрахователей, страховщиков — участник договора страхования, общая сумма которой составляет менее пяти процентов от суммы дебиторской задолженности страхователя по кодам дебиторской задолженности, отражается в суммарном значении.

В графе «Наименование должника» указывается соответствующее слово: «Прочие перестраховщики», «Прочие перестрахователи». «Прочие перестраховщики» — участники договора страхования.

В разделе 14 «Прочая дебиторская задолженность (кроме задолженности страховщиков по прямому возмещению убытков)» отражается стоимость дебиторской задолженности страховщика иной, чем по операциям страхования, сострахования и перестрахования (кроме задолженности страховщиков по операциям страхования, сострахования и перестрахования).

В графе «Наименование перестрахователя» указывается полное наименование перестрахователя на основании актового (учредительного) документа.

В разделе 16 «Недвижимое имущество» приводятся сведения о недвижимом имуществе страховщика.

В графе «Квартальный (условный) номер объекта недвижимости, код одного объекта недвижимости» для объекта недвижимости, который расположен на территории Российской Федерации, указывается (при наличии) кадастровый (условный) номер объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром недвижимости (ЕГРН) и кадастровый номер участка, на котором расположен объект недвижимости (если есть); в противном случае указывается кадастровый номер участка, на котором расположен объект недвижимости.

В графе «Адрес (местоположение) объекта недвижимости» указывается адрес (местоположение) объекта недвижимости в соответствии со свидетельством о государственной регистрации права на недвижимое имущество, включающий собой для зданий, сооружений, помещений — город, район (если есть), номер помещения (если есть); для земельных участков — область, район.

В графе «Дата принятия в учет» указывается дата приема объекта недвижимости к бухгалтерскому учету в соответствии с первичными учетными документами страховщика в форме ДД.ММ.ГГГГ.

В графе «ИНН финансовой стоимости» — «ИНН независимой оценки» — «Дата последней оценки» указывается дата проведения последнего независимого (условного) независимого независимым оценщиком в соответствии с договором на проведение оценки и отчетом об оценке; рыночная стоимость объекта недвижимости в тысячах рублей без десятичных знаков, ИНН независимой оценки, дата определения стоимости объекта недвижимости по состоянию на отчетную дату.

В разделе 17 «Слитки золота, серебра, платины и палладия, а также памятные монеты Российской Федерации из драгоценных металлов» отражается стоимость вложений страховщика в слитки золота, серебра, платины и палладия, а также в памятные монеты Российской Федерации из драгоценных металлов.

В графе «Место хранения слитков, памятных монет» указывается полное наименование организации, осуществляющей хранение слитков, памятных монет.

В графе «Место хранения слитков, памятных монет» указывается полное наименование организации, осуществляющей хранение слитков, памятных монет.

В разделе 18 «Активы, необходимые для осуществления финансово-хозяйственной деятельности» отражается стоимость компьютерного оборудования, оргтехники, транспортных средств, мебели, офисного и другого оборудования, за исключением недвижимого имущества.

В разделе 19 «Активы, находящиеся в доверительном управлении» приводятся сведения об активах, находящихся в доверительном управлении у доверительных управляющих.

В графе «Доход по активам, находящимся в доверительном управлении, за отчетный период» указывается сумма дохода страховщика по активам, находящимся в доверительном управлении в отчетном периоде, полученного (начисленного) за отчетный период.

В графе «Возврат средств по обязательствам гаранта (поучителя) за отчетный период» указывается сумма вознаграждения, причитающаяся доверительному управляющему за отчетный период.

В разделе 20 «Результаты инвестирования (размещения) средств» отражается финансовый результат за отчетный период от инвестирования (размещения) средств страховщика, в том числе от инвестирования (размещения) средств страховых резервов и собственных средств страховщика в активы, принимаемые для их покрытия.

Результат инвестирования (размещения) средств определяется как разность между суммой доходов от инвестирования (размещения) средств (в виде процентов, купонов, дивидендов, дивидендов, арендных платежей, доходов, связанных с продажей (выбытием) активов, изменением стоимости финансовых инструментов) и суммой расходов на приобретение (размещение) средств и суммой расходов на выплату связанных с ними расходов. Сумма превышения расходов над доходами по видам активов указывается в нулевом значении.

39. Коды активов, включенных в перечень активов, подлежащих включению в отчет о составе и структуре активов (форма № 7-страховщик).

Код денежных средств — цифровой код, характеризующий денежные средства, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код банковского вклада — цифровой код, характеризующий банковские вклады, состоит из четырех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3—Х4.

Код ценной бумаги — цифровой код, характеризующий ценные бумаги, состоит из восьми значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3—Х4—Х5—Х6—Х7—Х8.

Код сертификата долевого участия — цифровой код, характеризующий сертификат долевого участия, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код вклада в капитал — цифровой код, характеризующий вклад в уставный (складочный) капитал другой организации, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код займов страхователям по договорам страхования жизни — цифровой код, характеризующий займы, выданные страхователем — физическим лицам по договорам страхования жизни, состоит из четырех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3—Х4—Х5.

Код займа — цифровой код, характеризующий предоставленный заем, состоит из четырех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код депозита — цифровой код, характеризующий депозит премий у перестрахователей, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код дебиторской задолженности — цифровой код, характеризующий дебиторскую задолженность, состоит из пяти значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3—Х4—Х5.

Код доли перестраховщика — цифровой код, характеризующий долю перестраховщика в страховых резервах, состоит из четырех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3—Х4.

Код недвижимости — цифровой код, характеризующий объект недвижимости, состоит из четырех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3—Х4.

Код депозитного вклада — цифровой код, характеризующий депозитный вклад в уставный (складочный) капитал другой организации, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код депозитного вклада — цифровой код, характеризующий депозитный вклад в уставный (складочный) капитал другой организации, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код депозитного вклада — цифровой код, характеризующий депозитный вклад в уставный (складочный) капитал другой организации, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код депозитного вклада — цифровой код, характеризующий депозитный вклад в уставный (складочный) капитал другой организации, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код депозитного вклада — цифровой код, характеризующий депозитный вклад в уставный (складочный) капитал другой организации, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код депозитного вклада — цифровой код, характеризующий депозитный вклад в уставный (складочный) капитал другой организации, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код депозитного вклада — цифровой код, характеризующий депозитный вклад в уставный (складочный) капитал другой организации, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код депозитного вклада — цифровой код, характеризующий депозитный вклад в уставный (складочный) капитал другой организации, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код депозитного вклада — цифровой код, характеризующий депозитный вклад в уставный (складочный) капитал другой организации, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

Код депозитного вклада — цифровой код, характеризующий депозитный вклад в уставный (складочный) капитал другой организации, состоит из трех значащих разрядов:

Х1—Х2—Х3.

лидом страховщика банк, эмитент, управляющая компания банка и инвестиционного фонда, управляющей компанией, векселедатель, кредитная организация — доверительный управляющий, организация, вклад в уставном (складочном) капитале которой имеет страховщик, страхователь, перестрахователь, дебитор, перестраховщик:

1 — не является аффилированным лицом;

2 — является аффилированным лицом — член совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления страховщика, член его коллегиального органа управления или лицо, осуществляющее полномочия его единственного исполнительного органа;

3 — является аффилированным лицом — лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит страховщик;

4 — является аффилированным лицом — лицо, которое имеет право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал страховщика;

5 — является аффилированным лицом — юридическое лицо, в котором страховщик имеет право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вкладчика депозитного вклада — юридического лица, либо;

6 — является аффилированным лицом — член совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, коллегиального исполнительного органа участника финансово-промышленной группы или лица, осуществляющего полномочия единственного исполнительного органа участника финансово-промышленной группы, участником которой является страховщик;

7 — является аффилированным лицом по иному основанию.

Для ценных бумаг, кроме депозитных сертификатов в банках, государственных и муниципальных ценных бумаг, ценных бумаг иностранных государств (государственный орган власти иностранного государства, региональный орган власти и местный орган власти иностранного государства), ценных бумаг, выпущенных в соответствии с требованиями норм Российской Федерации из драгоценных металлов (Х8) резервный (проставляется ноль).

Для кода денежных средств

Третий разряд (Х3) указывает на вид актива:

1 — расчетный счет в банке;

2 — валютный счет в банке;

3 — депозитный счет в банке;

4 — денежная наличность;

5 — денежные документы;

6 — переводы в т.г.

Для кода банковского вклада

Третий разряд (Х3) указывает на вид вклада (депозита):

1 — срочный, удостоверенный сертификатом;

2 — срочный, удостоверенный иным документом, чем депозитный сертификат;

3 — до востребования;

4 — вклады на обезличенных металлических счетах;

5 — депозитный разряд (Х3) указывается на категорию вклада (депозита):

1 — вклад в банке, имеющий рейтинг не ниже категории (класса), соответствующей уровню удовлетворительной кредитоспособности (финансовой надежности), одного из аккредитованных рейтинговых агентств;

2 — вклад в банке, не имеющем рейтинга, категории (класса), соответствующей уровню удовлетворительной кредитоспособности (финансовой надежности), одного из аккредитованных рейтинговых агентств;

Для кода ценной бумаги

Третий разряд (Х3) указывает на вид ценной бумаги.

Для ценных бумаг, кроме векселей:

1 — депозитный сертификат в банке;

2 — жилищный сертификат;

3 — акции;

4 — облигация с ипотечным покрытием;

5 — ипотечный сертификат участия;

6 — депозитный сертификат;

7 — иной вид ценной бумаги.

Для векселей:

1 — простой вексель;

2 — переводной вексель.

Четвертый разряд (Х4) указывает на эмитента или на организацию, выдающую ценную бумагу:

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

2 — исполнительный орган местного самоуправления (местный орган власти — для ценных бумаг, не относящихся к активам, находящимся на территории Российской Федерации);

3 — банк;

4 — ипотечный агент;

5 — брокерский;

6 — другая организация.

Для векселей физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей) четвертый разряд (Х4) резервный (проставляется ноль).

Пятый разряд (Х5) для ценных бумаг, кроме векселей, указывает на их форму, для векселей — на основание их приоритетности:

1 — документарная форма;

2 — бездокументарная форма.

Для ценных бумаг, кроме депозитных сертификатов:

1 — договор купли-продажи;

2 — договор мены;

3 — оплата удержателем страховщика акции (доли в уставном капитале);

4 — иное основание.

В случае если вексель приобретен по договору, предметом которого является купля-продажа векселя и который предусматривает фактическую оплату векселя, то пятый разряд (Х5) проставляется значением 1.

Шестой разряд (Х6) для акции, облигаций, векселей указывается на тип ценных бумаг, для инвестиционных бумаг — на тип векселя инвестиционного фонда.

Для акций:

1 — обыкновенные акции закрытых акционерных обществ;

2 — привилегированные голосующие акции закрытых акционерных обществ;

3 — привилегированные неголосующие акции закрытых акционерных обществ;

4 — привилегированные неголосующие акции открытых акционерных обществ;

5 — привилегированные неголосующие акции открытых акционерных обществ;

6 — привилегированные неголосующие акции открытых акционерных обществ;

7 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

8 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

9 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

10 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

11 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

12 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

13 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

14 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

15 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

16 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

17 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

18 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

19 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

20 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

21 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

22 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

23 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

24 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

25 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

26 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

27 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

28 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

29 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

30 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

31 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

32 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

33 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

34 — обыкновенные акции открытых акционерных обществ;

2 — предоставленный заем превышает математический резерв, сформированный по договору страхования, и/или не хватает для покрытия займа менее нормы доходности от размещения резерва по страхованию жизни, использованной при расчете страхового тарифа.

Для кода займа

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

2 — дочерним и зависимым обществам;

3 — другим организациям.

Четвертый разряд (Х4) указывает на срок, оставшийся до даты погашения займа:

1 — менее одного года и год включительно;

2 — от одного года до пяти лет включительно;

3 — свыше пяти лет.