



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ



МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
г. Москва

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 59418
от 24 августа 2020

№

5510-У

20 июля 2020 г.

О порядке и сроках представления в Банк России годовой консолидированной финансовой отчетности организациями, указанными в пунктах 2–5 части 1 статьи 2 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности»

Настоящее Указание на основании частей 5 и 7¹ статьи 4 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2018, № 53, ст. 8411) устанавливает порядок и сроки представления в Банк России годовой консолидированной финансовой отчетности страховыми организациями (за исключением страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования), негосударственными пенсионными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, клиринговыми организациями, не являющимися кредитными организациями.

1. Страховые организации (за исключением страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования), негосударственные пенсионные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов,

клиринговые организации, не являющиеся кредитными организациями (далее при совместном упоминании – отчитывающиеся организации), должны представлять годовую консолидированную финансовую отчетность, составляемую в соответствии с частью 1 статьи 3 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2017, № 30, ст. 4444) (далее соответственно – отчетность, Федеральный закон «О консолидированной финансовой отчетности»), в Банк России вместе с сопроводительным письмом (рекомендуемый образец сопроводительного письма приведен в приложении к настоящему Указанию).

2. Отчитывающиеся организации должны представлять отчетность вместе с сопроводительным письмом в Банк России в срок, предусмотренный частью 7 статьи 4 Федерального закона «О консолидированной финансовой отчетности».

3. Отчитывающиеся организации должны представлять в Банк России отчетность вместе с сопроводительным письмом в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, в соответствии с порядком, определенным на основании частей первой и восьмой статьи 76⁹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2015, № 29, ст. 4357; 2016, № 27, № 4225).

4. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 10 июля 2020 года № 16) вступает в силу с 1 апреля 2021 года.

5. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившим силу Указание Банка России от 21 января 2019 года № 5063-У «О порядке и сроках представления в Банк России годовой консолидированной финансовой отчетности организациями, указанными в пунктах 2–5 части 1 статьи 2 Федерального закона от 27 июля 2010 года

№ 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности»,
зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации
14 февраля 2019 года № 53807.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение
к Указанию Банка России
от «20» июля 2020 года № 5510-У
«О порядке и сроках представления
в Банк России годовой консолидированной
финансовой отчетности организациями,
указанными в пунктах 2–5 части 1 статьи 2
Федерального закона от 27 июля 2010 года
№ 208-ФЗ «О консолидированной
финансовой отчетности»

(рекомендуемый образец)

Сопроводительное письмо

Раздел 1. Информация об отчитывающейся организации

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
Подраздел 1.1. Общая информация			
1	Дата сопроводительного письма		nfo-dic:Data_Soprovod
2	Состав отчетности		nfo-dic:Sostav_otchetnosti
Подраздел 1.2. Сведения об отчитывающейся организации (на конец отчетного года)			
3	Полное фирменное наименование отчитывающейся организации		nfo-dic:PolnNaim
4	Вид отчитывающейся организации		nfo-dic:Vid_Otch_OrgEnumerator
4.1	страховая организация		mem-int:Straxovaya_organizaciyaMember
4.2	негосударственный пенсионный фонд		mem-int:NegosudarstvennyyPensFondMember
4.3	управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов		mem-int:UpravlKompMember

1	2	3	4
4.4	клиринговая организация		mem-int:Kliring_OrgMember
5	Регистрационный номер страховой организации		nfo-dic:RegNomerZapisiVEdinomGosReestreSSD
6	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN_YUL_IP_reziden
8	Адрес официального сайта отчитывающейся организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»		nfo-dic:Adres_Internet
Подраздел 1.3. Сведения о представленной отчетности отчитывающейся организации			
9	Дата подписания отчетности		nfo-dic:DataPodpOtch
10	Дата представления отчетности участникам (акционерам, учредителям)		nfo-dic:Data_Predstav_Otch
Подраздел 1.4. Лицо, подписавшее отчетность отчитывающейся организации			
11	Фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) руководителя отчитывающейся организации или лица, исполняющего его обязанности, подписавшего отчетность		nfo-dic:FIO_podpisanta
12	Должность руководителя отчитывающейся организации или лица, исполняющего его обязанности, подписавшего отчетность		nfo-dic:Dolzn_Rukovod_Upol_Podp_Otch
Подраздел 1.5. Лицо, ответственное за представление отчетности отчитывающейся организации в Банк России, адрес электронной почты отчитывающейся организации			
13	Фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) лица, ответственного за представление отчетности отчитывающейся		nfo-dic:FIODLSostOtch

1	2	3	4
	организации		
14	Наименование должности лица, ответственного за представление отчетности отчитывающейся организации		nfo-dic:DolzhdLSostOtch
15	Номер контактного телефона лица, ответственного за представление отчетности отчитывающейся организации		nfo-dic:TelDLsostOtch
16	Адрес электронной почты отчитывающейся организации		nfo-dic:Adres_Elekr_Pochty
Подраздел 1.6. Сведения из аудиторского заключения			
17	Полное фирменное наименование аудиторской организации		nfo-dic:PolnNaim_Aud_Org
18	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации		nfo-dic:OGRN_AudOrg
19	Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация		nfo- dic:PolnNaim_SRO_Aud_C Hlen_Aud_Org
20	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации		nfo- dic:Osn_RegNomer_Aud_Or g
21	Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo- dic:FamIniczLiczaPodpisAZ
21.1		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
22	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного лицу, подписавшему аудиторское заключение		nfo- dic:Nomer_KvalAttestat_Aud
22.1		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

1	2	3	4
23	Дата аудиторского заключения		nfo-dic:Data_Sost_Audzakl
24	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
24.1	немодифицированное мнение		mem-int:Nemod_MnenieMember
24.2	мнение с оговоркой		mem-int:Mnenie_S_OgovorkojMember
24.3	отрицательное мнение		mem-int:Otricz_MnenieMember
24.4	отказ от выражения мнения		mem-int:Otkaz_Ot_MneniyaMember
Подраздел 1.7. Сведения о размещении (публикации) отчетности отчитывающейся организации			
25	Электронный адрес страницы официального сайта отчитывающейся организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которой размещена отчетность с аудиторским заключением		nfo-dic:Adres_Internet_RaskrytOchAudZakl
26	Раскрытие отчетности в ином месте		nfo-dic:Raskryt_Otchetn_Inye_Istochn
27	Способ и место раскрытия отчетности с аудиторским заключением		nfo-dic:Sposob_Mesto_Raskryt_Inye_IstochnEnumerator
27.1	фактические		mem-int:FactMember
27.2	планируемые		mem-int:PlanMember

Раздел 2. Информация об организациях, входящих в группу отчитывающейся организации и включенных в отчетность

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование организации, входящей в группу отчитывающейся организации		nfo-dic:PolnNaim_Org_Vxod_V_Gruppu

1	2	3	4
1.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_Lic zaTaxis
2	Код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ)		nfo- dic:Kod_stranEnumerator
2.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_Lic zaTaxis
3	Идентификационный номер организации, входящей в группу отчитывающейся организации		nfo- dic:INN_TIN_Org_Vxod_ V_Gruppu
3.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_Lic zaTaxis
4	Статус организации, входящей в группу отчитывающейся организации		nfo- dic:Status_Org_Vxod_V_G ruppuEnumerator
4.1	дочерняя организация		mem- int_DochernyayaOrgMemb er
4.2	ассоциированная организация		mem- int:AssocziirovannayaOrg Member
4.3	совместное предприятие		mem- int:SovmestnoePredprMem ber
4.4	иной статус		mem- int:InoyStatusMember
4.5		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_Lic zaTaxis
5	Статус организации, входящей в группу отчитывающейся организации – иной статус (раскрытие информации)		nfo- dic:Status_Org_Vxod_V_G ruppu_Inoy_Rassh
5.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_Lic zaTaxis
6	Доля участия в уставном капитале		nfo-dic:Dolya_Uchast_V_ UstavnKapital

1	2	3	4
6.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_Lic zaTaxis
7	Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: субъект страхового дела		nfo- dic:VidDeyat_SSDEnumerat or
7.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_Lic zaTaxis
8	Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: кредитная организация		nfo- dic:VidDeyat_KOEnumerat or
8.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_Lic zaTaxis
9	Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: негосударственный пенсионный фонд		nfo- dic:VidDeyat_NPFEnumerat or
9.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_Lic zaTaxis
10	Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов		nfo- dic:VidDeyat_UKEnumerat or
10.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_Lic zaTaxis
11	Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: специализированный депозитарий		nfo- dic:VidDeyat_SDEnumerat or
11.1		Идентификатор аффилированного лица	dim- int:ID_Affilirovannogo_Lic

1	2	3	4
			zaTaxis
12	Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: профессиональный участник рынка ценных бумаг		nfo-dic:VidDeyat_PURCBEnumerator
12.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
13	Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: акционерный инвестиционный фонд		nfo-dic:VidDeyat_AIFEnumerator
13.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
14	Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: клиринговая организация		nfo-dic:VidDeyat_ClearingOrgEnumerator
14.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
15	Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: организатор торговли		nfo-dic:VidDeyat_OrganizatorTorgEnumerator
15.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
16	Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: другая организация		nfo-dic:VidDeyat_DrugayaOrgEnumerator
16.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis

Примечания.

1. Визуализация сопроводительного письма осуществляется по выбору отчитывающимися организациями одним из следующих способов:

при помощи программного обеспечения, реализующего конвертацию отчетных данных, размещенного на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»);

при помощи иного программного обеспечения, позволяющего осуществить визуализацию раскрываемой информации аналогично визуализации, осуществляемой при помощи программного обеспечения, размещенного на официальном сайте Банка России в сети «Интернет».

Сопроводительное письмо составляется и представляется в Банк России в виде показателей в разрезе групп аналитических признаков (графа 3), содержащих детализированную информацию по показателю.

Каждый показатель, каждая группа аналитических признаков имеет отдельный код, позволяющий однозначно выделить один показатель, одно значение показателя, одну группу аналитических признаков из других показателей, значений показателей, групп аналитических признаков.

2. По показателям раздела 1 указывается следующая информация об отчитывающейся организации.

2.1. По показателю «Дата сопроводительного письма» (строка 1) подраздела 1.1 указывается дата сопроводительного письма в формате «гггг-мм-дд», где «гггг» – год, «мм» – месяц, «дд» – день.

2.2. По показателю «Состав отчетности» (строка 2) подраздела 1.1 указывается состав консолидированной финансовой отчетности (далее – отчетность), включая документы, представляемые вместе с отчетностью, в том числе примечания и копия аудиторского заключения.

2.3. По показателю «Полное фирменное наименование отчитывающейся организации» (строка 3) подраздела 1.2 указывается полное фирменное наименование юридического лица в соответствии с его учредительными документами.

2.4. По показателю «Вид отчитывающейся организации» (строка 4) подраздела 1.2 указывается вид отчитывающейся организации в соответствии со следующими значениями: «страховая организация», «негосударственный пенсионный фонд», «управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов», «клиринговая организация».

2.5. По показателю «Регистрационный номер страховой организации» (строка 5) подраздела 1.2 указывается регистрационный номер записи страховой организации в едином государственном реестре субъектов страхового дела (номер включает от одной до четырех цифр без лидирующих нулей). Показатель не заполняется, если отчитывающаяся организация не является страховой организацией.

2.6. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» (строка 6) подраздела 1.2 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица, содержащийся в Едином государственном реестре юридических лиц (номер состоит из тринадцати цифр).

2.7. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» (строка 7) подраздела 1.2 указывается присвоенный налоговым органом Российской Федерации идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (номер состоит из десяти цифр).

2.8. По показателю «Адрес официального сайта отчитывающейся организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (строка 8) подраздела 1.2 указывается адрес официального сайта отчитывающейся организации в сети «Интернет», включающий доменное имя, права на которое принадлежат отчитывающейся организации.

2.9. По показателю «Дата подписания отчетности» (строка 9) подраздела 1.3 указывается дата подписания отчетности руководителем отчитывающейся организации или лицом, временно исполняющим его обязанности, в формате «гггг-мм-дд», где «гггг» – год, «мм» – месяц, «дд» – день.

2.10. По показателю «Дата представления отчетности участникам (акционерам, учредителям) отчитывающейся организации» (строка 10) подраздела 1.3 указывается дата представления отчетности участникам (акционерам, учредителям) отчитывающейся организации в соответствии с требованием части 1 статьи 4 Федерального закона «О консолидированной финансовой отчетности» в формате «гггг-мм-дд», где «гггг» – год, «мм» – месяц, «дд» – день.

2.11. По показателю «Фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) руководителя отчитывающейся организации или лица, исполняющего его обязанности, подписавшего отчетность» (строка 11) подраздела 1.4 указываются фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) руководителя отчитывающейся организации или лица, временно исполняющего его обязанности (должны совпадать с фамилией, именем и отчеством (последнее – при наличии), указанными в квалифицированном сертификате ключа проверки усиленной квалифицированной электронной подписи).

2.12. По показателю «Должность руководителя отчитывающейся организации или лица, исполняющего его обязанности, подписавшего отчетность» (строка 12) подраздела 1.4 указывается наименование должности руководителя отчитывающейся организации или лица, временно исполняющего его обязанности, подписавшего отчетность.

2.13. По показателю «Фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) лица, ответственного за представление отчетности отчитывающейся организации» (строка 13) подраздела 1.5 указывается фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) лица, ответственного за представление отчетности в Банк России.

2.14. По показателю «Наименование должности лица, ответственного за представление отчетности отчитывающейся организации» (строка 14) подраздела 1.5 указывается наименование должности лица, ответственного за представление отчетности в Банк России.

2.15. По показателю «Номер контактного телефона лица, ответственного за представление отчетности отчитывающейся организации» (строка 15) подраздела 1.5 указывается код города и номер контактного телефона лица, ответственного за представление отчетности в Банк России.

2.16. По показателю «Адрес электронной почты отчитывающейся организации» (строка 16) подраздела 1.5 указывается адрес электронной почты отчитывающейся организации.

2.17. По показателю «Полное фирменное наименование аудиторской организации» (строка 17) подраздела 1.6 указывается наименование выдавшей аудиторское заключение аудиторской организации.

2.18. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации» (строка 18) подраздела 1.6 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица, содержащийся в Едином государственном реестре юридических лиц (номер состоит из тринадцати цифр).

2.19. По показателю «Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация» (строка 19) подраздела 1.6 указывается наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация, выдавшая аудиторское заключение.

2.20. По показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации» (строка 20) подраздела 1.6 указывается регистрационный номер записи аудиторской организации – члена саморегулируемой организации аудиторов, выдавшей аудиторское заключение, в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (номер состоит из одиннадцати цифр).

2.21. По показателю «Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение» (строка 21) подраздела 1.6 указываются фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение. В случае если аудиторское заключение подписали несколько лиц, фамилии и инициалы указываются отдельными строками по каждому лицу.

2.22. По показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного лицу, подписавшему аудиторское заключение» (строка 22) подраздела 1.7 указывается номер квалификационного аттестата лица, подписавшего аудиторское заключение.

В случае если аудиторское заключение подписали несколько лиц, номера квалификационных аттестатов указываются отдельными строками по каждому лицу.

2.23. По показателю «Дата аудиторского заключения» (строка 23) подраздела 1.7 указывается дата составления аудиторского заключения в формате «гггг-мм-дд», где «гггг» – год, «мм» – месяц, «дд» – день.

2.24. По показателю «Мнение, выраженное в аудиторском заключении» (строка 24) подраздела 1.7 указывается мнение, выраженное в аудиторском заключении в соответствии со следующими значениями: «немодифицированное мнение», «мнение с оговоркой», «отрицательное мнение» или «отказ от выражения мнения».

2.25. По показателю «Электронный адрес страницы официального сайта отчитывающейся организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которой размещена отчетность с аудиторским заключением» (строка 25) подраздела 1.7 указывается электронный адрес страницы официального сайта отчитывающейся организации в сети «Интернет», включающий доменное

имя, права на которое принадлежат отчитывающейся организации, на которой размещена отчетность с аудиторским заключением.

В случае если на дату представления отчетности в Банк России отчетность с аудиторским заключением не раскрыты и отчитывающаяся организация планирует разместить отчетность на своем официальном сайте в сети «Интернет», указываются разделы (подразделы) официального сайта отчитывающейся организации в сети «Интернет», где планируется разместить отчетность с аудиторским заключением и отметкой о том, что место раскрытия является планируемым.

Показатель не заполняется, если отчетность с аудиторским заключением размещена (опубликована) или планируется к размещению (опубликованию) в ином, отличном от официального сайта отчитывающейся организации в сети «Интернет» месте.

2.26. По показателю «Раскрытие отчетности в ином месте» (строка 26) подраздела 1.7 указываются способ и место раскрытия отчетности с аудиторским заключением в ином, отличном от официального сайта отчитывающейся организации в сети «Интернет» месте (в том числе страницы в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг), или опубликования в средствах массовой информации (наименование, номер, дата периодического печатного издания), сведения о проведении иных действий, обеспечивающих доступность отчетности для всех заинтересованных в ней лиц.

Показатель не заполняется, если отчетность с аудиторским заключением не будет размещена в ином, отличном от официального сайта отчитывающейся организации в сети «Интернет» месте.

2.27. По показателю «Способ и место раскрытия отчетности с аудиторским заключением» (строка 27) подраздела 1.7 указывается, являются ли способ и место раскрытия отчетности с аудиторским заключением в ином, отличном от официального сайта отчитывающейся организации в сети «Интернет» месте, фактическими или планируемыми.

Показатель не заполняется, если отчетность с аудиторским заключением не будет размещена в ином, отличном от официального сайта отчитывающейся организации в сети «Интернет» месте.

3. Показатели раздела 2 указываются в разрезе организаций, входящих в группу отчитывающейся организации и включенных в отчетность (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица»).

По аналитическому признаку группы аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица» указывается сформированный отчитывающейся организацией идентификатор с отличительными признаками ее аффилированного лица, позволяющими его выделить из других аффилированных лиц отчитывающейся организации. Одному и тому же аффилированному лицу отчитывающейся организации должен соответствовать один идентификатор.

3.1. По показателю «Полное наименование организации, входящей в группу отчитывающейся организации» (строка 1) указывается полное наименование организации, входящей в группу отчитывающейся организации (кроме отчитывающейся организации) и включенной в отчетность. В случае если организация, входящая в группу отчитывающейся организации, является иностранным

юридическим лицом, по решению отчитывающейся организации указывается наименование иностранного юридического лица на английском языке или языке оригинала.

3.2. По показателю «Код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ)» (строка 2) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира указывается цифровой код страны места нахождения организации, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в отчетность (состоит из трех цифр).

3.3. По показателю «Идентификационный номер организации, входящей в группу отчитывающейся организации» (строка 3) по каждой организации, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в отчетность, указывается:

для юридических лиц – резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (номер состоит из десяти цифр);

для юридических лиц – нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (TaxIdentificationNumber) или регистрационный номер в стране регистрации.

3.4. По показателю «Статус организации, входящей в группу отчитывающейся организации» (строка 4) указывается статус организации, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в отчетность, на основании которого организация включена в отчетность: «дочерняя организация», «ассоциированная организация», «совместное предприятие» или «иной статус».

3.5. В случае если по показателю «Статус организации, входящей в группу отчитывающейся организации» (строка 4) указывается значение «иной статус», по показателю «Статус организации, входящей в группу отчитывающейся организации – иной статус (раскрытие информации)» (строка 5) в произвольной форме дается расшифровка значения «иной статус».

3.6. По показателю «Доля участия в уставном капитале» (строка 6) указывается доля участия отчитывающейся организации в уставном капитале организации, входящей в ее группу и включенной в отчетность, в процентах с четырьмя знаками после запятой. Показатель не заполняется, если отчитывающаяся организация не имеет доли в уставном капитале организации, входящей в ее группу и включенной в отчетность.

3.7. По показателю «Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: субъект страхового дела» (строка 7) указывается значение «Да» в случае осуществления деятельности субъектов страхового дела организацией, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в ее отчетность.

3.8. По показателю «Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: кредитная организация» (строка 8) указывается значение «Да» в случае осуществления деятельности кредитных организаций организацией, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в ее отчетность.

3.9. По показателю «Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: негосударственный пенсионный фонд» (строка 9) указывается значение «Да» в случае

осуществления деятельности негосударственных пенсионных фондов организацией, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в ее отчетность.

3.10. По показателю «Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (строка 10) указывается значение «Да» в случае осуществления деятельности управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов организацией, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в ее отчетность.

3.11. По показателю «Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: специализированный депозитарий» (строка 11) указывается значение «Да» в случае осуществления деятельности специализированных депозитариев организацией, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в ее отчетность.

3.12. По показателю «Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: профессиональный участник рынка ценных бумаг» (строка 12) указывается значение «Да» в случае осуществления деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг организацией, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в ее отчетность.

3.13. По показателю «Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: акционерный инвестиционный фонд» (строка 13) указывается значение «Да» в случае осуществления деятельности акционерных инвестиционных фондов организацией, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в ее отчетность.

3.14. По показателю «Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: клиринговая организация» (строка 14) указывается значение «Да» в случае осуществления деятельности клиринговых организаций организацией, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в ее отчетность.

3.15. По показателю «Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: организатор торговли» (строка 15) указывается значение «Да» в случае осуществления деятельности организаторов торговли организацией, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в ее отчетность.

3.16. По показателю «Вид деятельности организации, входящей в группу отчитывающейся организации: другая организация» (строка 16) указывается значение «Да» в случае осуществления организацией, входящей в группу отчитывающейся организации и включенной в ее отчетность, вида деятельности, не указанного в строках 7–15.