Приложение
к информационному письму
Службы Банка России
по финансовым рынкам
от 25.12.2013 № 50-13-СШ-12/14989

Контрольные соотношения показателей Отчета
об акционерах (участниках) и иных аффилированных лицах
(форма № 13-страховщик)

I. Общие требования

В Отчете об акционерах (участниках) и иных аффилированных лицах (форма № 13-страховщик) (далее – Отчет) необходимо обеспечить соблюдение следующих контрольных соотношений показателей.

1. Показатели каждой строки и каждой графы Отчета должны быть больше или равны нулю, иначе следует дать разъяснение в пояснительной записке.

2. В секции **attributes** в обязательном порядке заполняются все атрибуты страховой организации, предусмотренные для секции **attributes** (кроме краткого наименования страховой организации).

3. В файле описания страховой организации основной государственный регистрационный номер (ОГРН) = 13 цифрам и должен присутствовать в Едином государственном реестре юридических лиц, первый знак (признак отнесения государственного регистрационного номера записи к основному государственному регистрационному номеру) должен принимать значение 1 или 5.

4. В файле описания страховой организации идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) = 10 цифрам и должен присутствовать в Едином государственном реестре юридических лиц.

5. В файле описания страховой организации наименование вида экономической деятельности должно присутствовать в Общероссийском

классификаторе видов экономической деятельности (ОКВЭД) и соответствовать значению кода по ОКВЭД.

6. В файле описания страховой организации код по ОКВЭД = 2 цифрам и должен соответствовать первым двум знакам кодового обозначения вида деятельности, соответствующим классификационному признаку «сфера деятельности» (класс), по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД).

7. В файле описания страховой организации наименование организационно-правовой формы должно присутствовать в Общероссийском классификаторе организационно-правовых форм (ОКОПФ) и соответствовать значению кода по ОКОПФ.

8. В файле описания страховой организации код по ОКОПФ = 5 цифрам и должен присутствовать в Общероссийском классификаторе организационно-правовых форм (ОКОПФ).

9. В файле описания страховой организации наименование формы собственности должно присутствовать в Общероссийском классификаторе форм собственности (ОКФС) и соответствовать значению кода по ОКФС.

10. В файле описания страховой организации код по ОКФС = 2 цифрам и должен присутствовать в Общероссийском классификаторе форм собственности (ОКФС).

11. В файле описания страховой организации код по ОКПО = 8 цифрам.

12. В секции **general** в обязательном порядке заполняются все атрибуты страховой организации, предусмотренные для секции **general** (кроме иностранного инвестора (для страховщика, являющегося дочерним обществом по отношению к иностранному инвестору) и кода страны иностранного инвестора по ОКСМ).

13. Если поле «Иностранный инвестор (для страховщика, являющегося дочерним обществом по отношению к иностранному

инвестору)» ≠ 0, то поле «Код страны иностранного инвестора по ОКСМ» ≠ 0.

14. Если поле «Иностранный инвестор (для страховщика, являющегося дочерним обществом по отношению к иностранному инвестору)» = 0, то поле «Код страны иностранного инвестора по ОКСМ» = 0.

15. Если поле «Код страны иностранного инвестора по ОКСМ» ≠ 0, то код страны иностранного инвестора по ОКСМ = трем цифрам и должен присутствовать в Общероссийском классификаторе стран мира (ОКСМ).

16. В файле описания страховой организации дата подписания Отчета ≥ отчетной дате, иначе в пояснительной записке следует указать, что Отчет составлен до окончания отчетного года.

17. В секции **cover_letter** в обязательном порядке заполняются все атрибуты сопроводительного письма страховой организации, предусмотренные для секции **cover_letter**.

18. В секции **cover_letter** дата письма ≥ дате подписания Отчета, указанной в файле описания страховой организации.

II. Раздел 1 «Состав акционеров (участников)»

1. В подразделах 1.1, 1.2, 1.5, если гр. 5 ≠ 0 и гр. 5 x 100% / стр. 010 гр. 3 ≥ 0.005, то гр. 6 = гр. 5 x 100% / стр. 010 гр. 3 с точностью до двух знаков после десятичной точки.

2. В подразделах 1.1, 1.2, 1.5, если гр. 7 ≠ 0 и гр. 7 x 100% / стр. 010 гр. 4 ≥ 0.005, то гр. 8 = гр. 7 x 100% / стр. 010 гр. 4 с точностью до двух знаков после десятичной точки.

3. В подразделах 1.1, 1.2, 1.5 стр. «Итого», гр. 5, 7 = сумма показателей предыдущих строк подраздела, гр. 5, 7.

4. В подразделах 1.3, 1.4, если гр. 6 ≠ 0 и гр. 6 x 100% / стр. 010 гр. 3 ≥ 0.005, то гр. 7 = гр. 6 x 100% / стр. 010 гр. 3 с точностью до двух знаков после десятичной точки.

5. В подразделах 1.3, 1.4, если гр. 8 ≠ 0 и гр. 8 х 100% / стр. 010 гр. 4 ≥ 0.005, то гр. 9 = гр. 8 х 100% / стр. 010 гр. 4 с точностью до двух знаков после десятичной точки.

6. В подразделах 1.3, 1.4 стр. «Итого», гр. 6, 8 = сумма показателей предыдущих строк подраздела, гр. 6, 8.

7. В подразделах 1.1, 1.2, если гр. 5 ≠ 0 или гр. 7 ≠ 0, то гр. 1, 2, 3, 4 ≠ 0, кроме строк «Акционеры, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%», «Участники, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%».

8. В подразделе 1.3, если гр. 6 ≠ 0 или гр. 8 ≠ 0, то гр. 1, 2, 5 ≠ 0, кроме строк «Акционеры, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%», «Участники, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%».

9. В подразделе 1.3, если гр. 6 ≠ 0 или гр. 8 ≠ 0 и гр. 3 = 0 или гр. 4 = 0, кроме строк «Акционеры, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%», «Участники, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%», то следует дать разъяснение в пояснительной записке об отражении в подразделе 1.3 резидентов – граждан (физических лиц), не являющихся индивидуальными предпринимателями, по которым ИНН или место жительства (адрес) не указывается в связи с отсутствием их согласия.

10. В подразделе 1.4, если гр. 6 ≠ 0 или гр. 8 ≠ 0, то гр. 1, 2, 3, 4, 5 ≠ 0, кроме строк «Акционеры, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%», «Участники, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%».

11. В подразделе 1.5, если гр. 5 ≠ 0 или гр. 7 ≠ 0, то гр. 1, 2, 4 ≠ 0, кроме строк «Акционеры, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%», «Участники, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%».

12. В подразделе 1.5, если гр. 5 ≠ 0 или гр. 7 ≠ 0 и гр. 3 = 0, кроме строк «Акционеры, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%», «Участники, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%», то следует дать разъяснение в пояснительной записке об отражении в подразделе 1.5 нерезидентов – граждан (физических лиц), не являющихся индивидуальными предпринимателями, по которым место жительства (адрес) не указывается в связи с отсутствием их согласия.

13. В подразделах 1.1, 1.2, 1.5, если по строке «Акционеры, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%», «Участники, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%» гр. 5 ≠ 0 или гр. 7 ≠ 0, то гр. 1 ≠ 0, гр. 3, 4 = 0.

14. В подразделах 1.3, 1.4, если по строке «Акционеры, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%», «Участники, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%» гр. 6 ≠ 0 или гр. 8 ≠ 0, то гр. 1 ≠ 0, гр. 3, 4, 5 = 0.

15. Сумма показателей строк «Итого» подразделов 1.1, 1.2, 1.5, гр. 5, 7, подразделов 1.3, 1.4, гр. 6, 8 = стр. (010 – 020), гр. 3, 4.

16. Если в подразделах 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5 есть строка, по которой гр. 2 = «Акционеры, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%» или «Участники, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%», то стр. «Акционеры, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%» или стр. «Участники, совокупная сумма долей которых в уставном капитале менее 1%», гр. 5, 7 подразделов 1.1, 1.2, 1.5, гр. 6, 8 подразделов 1.3, 1.4 ≤ 0,01 х стр. 010, гр. 3, 4.

17. В подразделах 1.1, 1.2, если гр. 3 ≠ 0, то в гр. 3 количество цифр = от 1 до 4 цифр или 10 цифрам.

18. В подразделе 1.3, если гр. 3 ≠ 0, то в гр. 3 количество цифр = 4 или 12 цифрам.

19. В подразделах 1.1, 1.2, если количество цифр в гр. 3 = от 1 до 4 цифр, в подразделе 1.3, если количество цифр в гр. 3 = 4 цифры,

то регистрационный номер страховщика, страхового брокера (гр. 3 подразделов 1.1, 1.2, 1.3) должен присутствовать в едином государственном реестре субъектов страхового дела на отчетную дату.

20. В подразделе 1.3, если гр. 5 ≠ 0, то код страны в гр. 5 = трем цифрам и должен присутствовать в Общероссийском классификаторе стран мира (ОКСМ).

21. В подразделе 1.4, если гр. 5 ≠ 0, то код страны в гр. 5 = трем цифрам и должен присутствовать в Общероссийском классификаторе стран мира (ОКСМ).

22. В подразделе 1.5, если гр. 4 ≠ 0, то код страны в гр. 4 = трем цифрам и должен присутствовать в Общероссийском классификаторе стран мира (ОКСМ).

23. В подразделах 1.1, 1.2, 1.5, если гр. 6 ≠ 0, то гр. 6 строки i ≥ гр. 6 строки i + 1.

24. В подразделах 1.1, 1.2, 1.5, если гр. 6 = 0, то гр. 8 строки i ≥ гр. 8 строки i + 1.

25. В подразделах 1.3, 1.4, если гр. 7 ≠ 0, то гр. 7 строки i ≥ гр. 7 строки i + 1.

26. В подразделах 1.3, 1.4, если гр. 7 = 0, то гр. 9 строки i ≥ гр. 9 строки i + 1.

III. Раздел 2 «Состав аффилированных лиц»

1. Если гр. 2 ≠ 0, то гр. 1, 4, 6, 7 ≠ 0.

2. Если гр. 2 ≠ 0, гр. 4 = 643 и гр. 3 = 0, то следует дать разъяснение в пояснительной записке об отражении в разделе 2 аффилированных лиц – физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями, по которым ИНН не указывается в связи с отсутствием их согласия.

3. Если гр. 2 ≠ 0 и гр. 4 ≠ 643, то гр. 3 = 0.

4. Если гр. 2 ≠ 0 и гр. 5 = 0, то следует дать разъяснение в пояснительной записке об отражении в разделе 2 аффилированных лиц –

физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями, по которым место жительства (адрес) не указывается в связи с отсутствием их согласия.

5. Если гр. 3 ≠ 0, то в гр. 3 количество цифр = от 1 до 4 цифр или 10 цифрам или 12 цифрам.

6. Если количество цифр в гр. 3 = от 1 до 4 цифр, то регистрационный номер страховщика, страхового брокера (гр. 3 раздела 2) должен присутствовать в едином государственном реестре субъектов страхового дела на отчетную дату.

7. Если гр. 4 ≠ 0, то код страны в гр. 4 = трем цифрам и должен присутствовать в Общероссийском классификаторе стран мира (ОКСМ).

8. В гр. 7 дата наступления основания (оснований) ≤ отчетной дате.

9. Если гр. 8, 9 ≠ 0, то гр. 8, 9 с точностью до двух знаков после десятичной точки.

10. Гр. 8 строки i ≥ гр. 8 строки i + 1.