

**Регуляторный бухгалтерский баланс**

**Страховая (перестраховочная) организация, исламская страховая (перестраховочная) организация) АО "Компания по страхованию жизни "Коммекс-Өмір"**

по состоянию на 01.07.2023 года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Регуляторные активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1	633 717	604 462
Вклады размещенные	2	-	-
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	3	16 041 675	15 099 660
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	4	23 319	12 319
Операции «РЕПО»	5	2 759 447	871 398
Аффинированные драгоценные металлы	6	-	-
Производные финансовые инструменты	7	-	-
Активы перестрахования по незаработанным премиям	8	37	-
Активы перестрахования по произошедшим, но незаявленным убыткам	9	45	271 854
Активы перестрахования по произошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни	10	673	442
Активы перестрахования по произошедшим убыткам по договорам аннуитета	11	-	-
Активы перестрахования по заявленным, но неурегулированным убыткам	12	-	-
Страховые премии к получению от страхователей (перестрахователей) и посредников	13	174 885	69 425
Начисленные комиссионные доходы по перестрахованию	14	-	36 505
Дебиторская задолженность по страхованию и перестрахованию	15	199	107 446
Прочая дебиторская задолженность	16	377 333	131 339
Займы, предоставленные страхователям	17	-	-
Расходы будущих периодов	18	121 700	18 558
Текущий налоговый актив	19	162 567	163 536
Отложенный налоговый актив	20	-	5 228
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	21	-	-
Инвестиции в капитал других юридических лиц	22	-	-
Запасы	23	70 237	53 828
Основные средства	24	793 573	817 791
Активы в форме права пользования	25	-	2 375
Инвестиционное имущество	26	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	27	-	-
Нематериальные активы	28	122 901	133 685
Прочие активы	29	-	-
Итого регуляторные активы	30	21 282 308	18 399 851
Обязательства			
Резерв незаработанной премии	31	1 370 263	601 606
Резерв произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни	32	505 140	428 418
Резерв произошедших убытков по договорам аннуитета	33	7 320 879	4 716 365
Резерв произошедших, но незаявленных убытков	34	870 400	1 001 526
Резерв заявленных, но неурегулированных убытков	35	104 002	52 434
Займы полученные	36	-	-
Расчеты с перестраховщиками	37	1 074	31 340
Расчеты с посредниками по страхованию (перестраховочному)	38	5 539	8 958
Расчеты с акционерами по дивидендам	39	-	-
Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования)	40	57 624	120 593
Прочая кредиторская задолженность	41	78 192	449 801
Оценочные обязательства	42	104 538	97 157
Обязательства по аренде	43	-	3 002
Операции «РЕПО»	44	17 556	706 052
Производные финансовые инструменты	45	-	-
Выпущенные облигации	46	-	-

Доходы будущих периодов	47	-	501
Обязательство по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	48	89 828	73 562
Отложенное налоговое обязательство	49	109 884	54 811
Прочие обязательства	50	188 655	66 887
Итого регуляторные обязательства	51	10 823 574	8 413 013
Регуляторный капитал			
Уставный капитал (взносы учредителей)	52	300 000	300 000
Изъятый капитал (взносы учредителей)	53	-	-
Резервный капитал	54	15 000	15 000
Дополнительный оплаченный капитал	55	-	-
Резерв непредвиденных рисков	56	-	-
Стабилизационный резерв	57	-	-
Резерв переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	58	-	-
Резерв обесценения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	58.1	-	-
Прочие резервы	59	995 205	802 144
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	60	9 148 529	8 869 694
в том числе:			
предыдущих лет	60.1	9 870 743	13 306 859
отчетного периода	60.2	722 214	4 437 165
Итого регуляторный капитал	61	10 458 734	9 986 838
Итого регуляторный капитал и регуляторные обязательства	62	21 282 308	18 399 851

Примечание

Бухгалтерский учет Резерва незаработанной премии по договорам обязательного страхования работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей, осуществляется на сумму Резерва незаработанной премии, расчет которого осуществляется, исходя из размера страховой премии, рассчитанной в соответствии с пунктом 2-1 статьи 17-1 Закона об ОСНС с применением поправочного коэффициента.

Строка 31 формы «Бухгалтерский баланс» не совпадает с данными по «Отчету по страховым резервам по отрасли «Страхование жизни» на сумму 353 480 тысяч тенге.

В «Отчете по страховым резервам по отрасли «Страхование жизни» страховые резервы отражены с учетом поправочного коэффициента.

Сумма дополнительного Резерва незаработанной премии, расчет которого осуществляется, исходя из размера страховой премии, рассчитанной в соответствии с пунктом 2-1 статьи 17-1 Закона об ОСНС с применением поправочного коэффициента и Резерва незаработанной премии, расчет которого осуществляется без учета поправочного коэффициента отражена в статье «Прочие резервы». «Прочие резервы» сформированы за счет нераспределенной прибыли отчетного периода.

Статья 60.2 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода» в форме 1 «Бухгалтерский баланс» не совпадает с данными по статье 48 «Итого чистая прибыль (убыток) после уплаты налогов» на сумму 249 797 тысяч тенге.

Разница на сумму «Прочие резервы», которые сформированы за счет нераспределенной прибыли отчетного периода.

Наименование

Акционерное Общество «Компания по страхованию жизни «Коммеск-Омир»

Адрес

А05В8Т8, Республика Казахстан, район Алмалинский, г. Алматы, ул. Наурызбай Батыра, дом № 19

Телефон

+7 (727) 244-74-10

Адрес электронной почты

life@kommesk-omir.kz

Исполнитель

Ткачева Н.

\_\_\_\_\_  
фамилия, имя и отчество (при его

Главный бухгалтер

Ким О.


\_\_\_\_\_  
фамилия, имя и отчество (при его

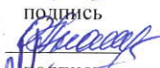
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности

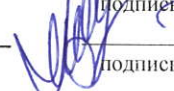
Ханин О.А.

\_\_\_\_\_  
фамилия, имя, отчество (при его



  
подпись

  
подпись

  
подпись