 ” Приложение № 7

к Положению о маржах платежеспособности

страховщика (перестраховщика), утвержденного

Постановлением Национальной комиссии

по финансовому рынку

№ 2/1 от 21 января 2011 г.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | **Специальный реестр активов, принятых в покрытие технических резервов на дату \_\_\_\_\_\_\_**  **- Деятельность по страхованию жизни** */* **- Деятельность по общему страхованию**  **Наименование страховщика (перестраховщика)/страховой компании: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | |
|  | **Код IDNO** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **№** | **Наименование активов** | **Актив арестован,конфискован, является предметом договоров залога, источником оплаты обязательств принятых по банковским гарантиям или средством покрытия других обязательств (да/нет)** | **Сумма наложенного секвестра** | **Название учреждения где содержаться, в зависимости от случая, ценные бумаги, банковские депозиты или денежные средства/место расположения недвижимого имущества** | **Регистрационный номер, номер расчетного счета, депозитного счета, депозитного договора, кадастровый номер (в зависимости от обстоятельств)** | **Национальная или иностранная валюта** | **Официальный курс на отчетнуюдату** | **Номинальная стоимость актива в валюте на входящуюдату** | **Дата регистрации в бухгалтерском учете** | | **Балансовая стоимость на отчетную дату, леев** | **Допущенная стоимость в фонд страхователей, леев** | **Допущенная стоимость в фонд страховщика, леев** | | **входящая** | **исходящая** | | | **A** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | | **1** | Ценные бумаги, выпущенные Правительством Республики Молдова или другим государственным органом |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 3… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ВСЕГО | x |  | x | x | x | x |  | x | x |  |  |  | | **2** | Ценные бумаги, выпущенные правительством, центральным банком иного государства или международной финансовой организацией |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 3… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ВСЕГО | x |  | x | x | x | x |  | x | x |  |  |  | | **3** | Акции эмитентов, допущенных на регулируемый рынок и в рамках многосторонней торговой системы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 3… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ВСЕГО | x |  | x | x | x | x |  | x | x |  |  |  | | **4** | Облигации эмитентов, допущенных на регулируемый рынок и в рамках многосторонней торговой системы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 3… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ВСЕГО | x |  | x | x | x | x |  | x | x |  |  |  | | **5** | Ценные бумаги, которые не торгуются на регулируемом рынке или в рамках многосторонней торговой системы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 3… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ВСЕГО | x |  | x | x | x | x |  | x | x |  |  |  | | **6** | Денежные средства в кассе |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ВСЕГО |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **7** | Денежные средства на текущих расчетных счетах в финансовых учреждениях, лицензированных Национальным банком Молдовы, в том числе в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 3… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ВСЕГО | x |  | x | x | x | x |  | x | x |  |  |  | | **8** | Депозиты и инвестиции в финансовых учреждениях, лицензированных Национальным банком Молдовы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 3… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ВСЕГО | x |  | x | x | x | x |  | x | x |  |  |  | | **9** | Недвижимое имущество, занесенное в бухгалтерский учет как земельные участки и строения |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 3… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ВСЕГО | x |  | x | x | x | x |  | x | x |  |  |  | | **10** | Дебиторская задолженность по начисленным премиям при условии, что срок их давности не превышает 60 дней с даты погашения, предусмотренной договором страхования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **11** | Дебиторская задолженность по субсидируемым государством страховым премиям, при условии, что срок их давности не превышает 180 дней с даты погашения, предусмотренной договором страхования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **12** | Доля перестраховщика в технических резервах |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | **ВСЕГО АКТИВОВ** | x |  | x | x | x | x |  | x | x |  |  |  | | |

**Администратор страховщика (перестраховщика) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Сертифицированный актуарий \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Дата составления \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

*Инструкция по заполнению Специального реестра активов, принятых в покрытие технических резервов*

1. *При заполнении специального реестра активов страховщик (перестраховщик) должен принять во внимание требования пункта 6 настоящего Положения, а также все доказательные документы, послужившие основанием для регистрации активов в бухгалтерском учете. Подробности, относящиеся к активам, принятым в покрытие фондов страхователей, подтверждаются доказательными документами по каждому принятому активу, в зависимости от обстоятельств, выданными эмитентами, независимыми регистраторами сертификатами, банковскими выписками, кассовыми отчетами, выписками из реестра недвижимого имущества, отчетами оценки активов, актами проверки расчетов, которые представляются органу надзора по его требованию.*
2. *В графе (2) указать словами да или нет если актив находится под арестом, конфискован, является предметом договора залога, источником оплаты обязательств принятых по банковским гарантиям или средством покрытия других обязательств, а также обременен иными обязательствами.*
3. *В графе (3) указывается сумма секвестра, наложенного на актив (в том числе если секвестр наложен на весь актив или на его часть).*
4. *В графе (4) указать наименование учреждения где содержатся, в зависимости от обстоятельств, ценные бумаги, банковские депозиты или денежные средства и место нахождения недвижимого имущества, отраженного раздельно как земельные участки и строения.*
5. *В графе (5) указать номер присвоенный каждому виду актива: регистрационный номер ценных бумаг, номер депозитного договора, депозитного и расчетного счета, отдельный кадастровый номер земельных участков и строений.*
6. *В графах (6) и (7), в случае если актив отражен в валюте, указать соответственно валюту и ее официальный курс на отчетную дату.*
7. *В графе (8) указать номинальную стоимость актива в валюте на входящую дату.*
8. *В графах (9) и (10) указать дату регистрации в бухгалтерском учете, соответственно входящую и исходящую дату.*
9. *В графе (11) указать балансовую стоимость на отчетную дату, в том числе, если принятые активы отражены в валюте, они конвертируются в леи по официальному курсу на отчетную дату.*
10. *В графе (12) указать стоимость допущенную в фонд страхователей, которая должна отвечать требованиям Главы IV настоящего Положения относительно категории и соответствия принципам диверсификации.*
11. *В графе (13) указать стоимость активов допущенных представлять фонды страхователей в размере превышающем предел, установленный нормами диверсификации, и стоимость активов недопущенных представлять фонды страховщиков присваевается фондам страховщика (перестраховщика).*
12. *Общая стоимость зарегистрированных, оцененных активов в соответствии с действующими положениями законодательства, должна, на любой момент, по меньшей мере равняться стоимости технических резервов.*
13. *Дебиторская задолженность принятая в покрытие технических резервов в страховании, раздельно по каждому дебитору, отражается в отдельной таблице в электронной форме, которая представляется, по требованию, органу надзора.*

**Дебиторская задолженность по начисленным премиям на дату \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дебитор/ договор страхования** | **Дата погашения дебиторской задолженности согласно договору** | **Остаток дебиторской задолженности на отчетную дату** | **Дебиторская задолженность по которой не настал срок платежа** | **Дебиторская задолженность просроченная на отчетную дату** | **В том числе** | | | | | | | | | | **Стоимость принятая в фонд страхователей, леев** | **Стоимость принятая в фонд страховщика, леев** |
| **<30 дней** | **31-60**  **дней** | | **61-90 дней** | | **91-120 дней** | **121-180**  **дней** | **181-365 дней** | | **>365 дней** |
| Дебиторская задолженность по начисленным премиям | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |
| 3…. |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |
| Всего |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |
| Дебиторская задолженность по субсидируемым государством страховым премиям, согласно заключенным договорам | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |
| 3…. |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |
| Всего |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |

**Администратор страховщика (перестраховщика) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Сертифицированный актуарий \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Дата составления \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_”**