

18

Примечание 1 Основная деятельность страховщика
Таблица 1.1 Основная деятельность страховщика

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
Основная деятельность страховщика		
Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	1	ОС № 2456-01 от 03.06.2015 года без ограничения срока действия
Виды страховой деятельности, на осуществление которых выданы лицензии, виды страхования, которые осуществляются в рамках соответствующих видов страховой деятельности	2	Обязательное медицинское страхование
Информация о возобновлении действия лицензии	3	Не применимо
Организационно-правовая форма страховщика	4	Государственное унитарное предприятие
Наименование специализированного депозитария, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	5	Специализированный депозитарий отсутствует в связи с отсутствием ценных бумаг
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	6	Материнская организация отсутствует. Собственник предприятия субъект РФ - Забайкальский край
Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит страховщик	7	Материнская организация отсутствует
Количество филиалов страховщика, открытых на территории Российской Федерации	8	0
Количество филиалов страховщика, открытых на территории иностранных государств	9	0
Местонахождение филиалов страховщика, открытых на территории иностранных государств	10	ГК "Забайкалмедстрах" не имеет филиалов
Наличие представительств страховщика	11	ГК "Забайкалмедстрах" не имеет представительств
Юридический адрес страховщика	12	Российская Федерация, 672000 г. Чита, ул. Лермонтова, 2
Фактический адрес страховщика	13	Российская Федерация, 672000 г. Чита, ул. Лермонтова, 2
Численность персонала страховщика	14	126
Валюта отчетности	15	В тысячах российских рублей

Примечание 2 Экономическая среда, в которой страховщик осуществляет свою деятельность
Таблица 2.1 Экономическая среда, в которой страховщик осуществляет свою деятельность

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует	1	ГК "Забайкалмедстрах" осуществляет обязательное медицинское страхование на территории Забайкальского края. К факторам, в наибольшей степени влияющим на финансовые результаты ГК "Забайкалмедстрах" относятся: -объемы страхования (около 1 млн. человек); -доля рынка компании на территории Забайкальского края

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
страховщик, реакция на эти изменения		93%; -размер норматива средств расходов на ведение дела (1% от суммы средств, поступивших в компанию по дифференцированным подушевым нормативам); -эффективность контроля объемов и качества медицинской помощи; -расширение функций СМО, в связи с изменениями в законодательстве; -доходность инвестирования собственных средств; -инфляция; -социально-демографические факторы, влияющие на численность застрахованных граждан ГК "Забайкалмедстрах". Основными источниками формирования прибыли ГК "Забайкалмедстрах" являются: расходы на ведение дела, перечисляемые территориальным фондом обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении ОМС в размере 1% от суммы средств, поступивших в компанию по дифференцированным подушевым нормативам; 15 процентов сумм, необоснованно предъявленных к оплате медицинскими организациями, выявленных в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи; 15 процентов сумм, необоснованно предъявленных к оплате медицинскими организациями, выявленных в результате проведения медико-экономической экспертизы; 25 процентов сумм, поступивших в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества; начисленные проценты по депозитным вкладам, по договору на неснижаемый остаток денежных средств, за использование средств по остаткам на расчетном счете.

Примечание 3 Основы составления отчетности
Таблица 3.1 Основы составления отчетности

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
Страховщик должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	1	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с МСФО, вступившими в силу на территории Российской Федерации на отчетную дату, а также на основании положений ЦБ РФ по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности некредитными финансовыми организациями, вступившими в силу на отчетную дату.
База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	2	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости. Компания производит расчетные оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Расчетные оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
Причины реклассификации сравнительных сумм	3	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	4	Не применимо
Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	5	Не применимо
Существенное влияние ретроспективного применения	6	Не применимо

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок		

Примечание 4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
 Таблица 4.1 Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
Раздел I. Влияние оценок и допущений		
Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	1	Руководством Компании в процессе применения учетной политики были выработаны следующие суждения, оказывающие наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности: анализ дебиторской задолженности на предмет обесценения; анализ условий депозитных договоров; признание отложенных налогов на прибыль.
Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	2	Статья баланса (отчет ф.0420125) "Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования" уменьшается на сумму резерва под обесценение задолженности медицинских организаций. Статья баланса (отчет ф.0420125) "Денежные средства" уменьшается на сумму резерва под обесценение; статья баланса (отчет ф.0420125) "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах" уменьшается на сумму резерва под обесценение. Статья баланса (отчет ф.0420125) "Отложенные налоговые активы": отложенные налоговые активы признаются для всех вычитаемым временных разниц и перенесенных неиспользованных налоговых убытков в той мере, в какой вероятно, получение налогооблагаемой прибыли, достаточной для зачета вычитаемых временных разниц или неиспользованных налоговых убытков.
Основные актуарные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам страхования жизни	3	Не применимо

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
Основные актуарные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам страхования иного, чем страхование жизни	4	Не применимо
Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	5	<p>Финансовые активы классифицируются в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, если отвечают одновременно следующим требованиям: -приобретаются в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств; -договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, т.е. отвечают критерию SPPI. Финансовые активы классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток в случае если они не были классифицированы в категорию "оцениваемых по амортизированной стоимости" по причине несоответствия критерию SPPI. Компания не применяет категорию оценки "финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", поскольку не приобретает финансовые активы в рамках бизнес-модели, предполагающей управление ими с целью получения предусмотренных договором денежных потоков (удержание) и продажи одновременно.</p> <p>Все финансовые обязательства Компании классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. В соответствии с Учетной политикой Компании, к финансовым обязательствам, срок погашения которых составляет менее одного года при их первоначальном признании, в том числе если дата погашения приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется.</p>
Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	6	Операции в иностранной валюте не осуществляются
Непрерывность деятельности	7	Данная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.
Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	8	При переходе на новый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 29 немонетарные статьи финансовой

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>отчетности, а именно, уставный фонд, относящийся к операциям организации, совершенным до 31 декабря 2002 года (до окончания периода, когда в российская экономика работала в условиях гиперинфляции), был пересчитан с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля. Суммы корректировок были рассчитаны на основании коэффициентов пересчета, основанных на индексах потребительских цен Российской Федерации.</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике		
<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	9	<p>МСФО (IFRS) 16 "Аренда", введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11.07.2016 N 111н, применяется в отношении годовых периодов, начинающихся 01.01.2019 г. или после этой даты. Дата начала применения МСФО (IFRS) 16 в Компании - с 01.01.2019г. Компания выбрала модифицированный подход к ретроспективному применению в соответствии с пунктом C5(b) данного стандарта. В результате на 01 января 2019 были признаны активы в форме права пользования по договорам аренды на сумму 19905 тыс. рублей и обязательства по договорам аренды на сумму 19276 тыс. рублей.</p>
<p>Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	10	<p>Поправки в действующие МСФО, которые еще не вступили в силу и которые Компания не приняла досрочно: - Поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", является обязательным с 1 января 2020 года; - Поправки к МСФО (IFRS) 3 "Объединения бизнесов", является обязательным к применению с 1 января 2020 года. В настоящее время Компания проводит оценку того, как применение данных стандартов повлияет на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	11	<p>Денежные средства и их эквиваленты отражаются по фактической стоимости. Банковские депозиты сроком размещения не более 90 дней квалифицируются для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности как денежные эквиваленты. Средства с первоначальным сроком погашения 91 день и более, но</p>

22

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		имеющие срок до погашения на отчетную дату менее 91 дня, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе депозитов в кредитных организациях.
Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	<p>Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются после первоначального признания по амортизированной стоимости. К договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование (метод ЭСП) не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной Компания признает разницу между амортизированными стоимостями, рассчитанными двумя разными методами, свыше 10% от амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода. К договорам банковского вклада, имеющим срок погашения "до востребования", Компания не применяет метод ЭСП. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. Для получения информации о рыночных ставках Компания использует ставки по имеющимся у нее на отчетную дату договорам банковского вклада с аналогичными условиями размещения денежных средств (сумма, срок). При отсутствии у Компании на отчетную дату договоров банковского вклада с аналогичными условиями, Компания использует данные о рыночных ставках из открытых источников. Если ставка по депозиту отличается от рыночной более, чем на 2 процентных пунктов, она признается нерыночной. В соответствии с моделью ожидаемых кредитных убытков оценочные резервы признаются Компанией в составе прибылей или убытков от обесценения на отчетную дату, в том числе по активам, приобретенным в течение отчетного периода, вне зависимости от наличия или отсутствия признаков обесценения при их первоначальном признании.</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	13	<p>Финансовые активы подлежат SPPI-тестированию на индивидуальной основе при их первоначальном признании. Финансовый актив, не соответствующий критерию SPPI, оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Не соответствуют критерию SPPI финансовые активы в следующих случаях: договорные денежные потоки предусматривают дополнительные платежи для Компании, кроме оплаты основной суммы долга и процентов, и такие потоки являются существенными для характеристики денежных потоков; предусмотренные договором денежные потоки отражают доход, который не соответствует базовому кредитному договору; по условиям договора сумма досрочного погашения включает кроме невыплаченной части основного долга, процентов на непогашенную часть основного долга, разумной дополнительной компенсации за досрочное расторжение договора и другие платежи, являющиеся существенными для характеристики денежных потоков по договору; процентные платежи, зависят от значения переменного показателя, сложившегося на определенную дату, закрепленную в договоре (цены на товары, котировки, фондовые индексы); плавающая процентная ставка не является ставкой, которая отражает временную стоимость денег в валюте, в которой номинирован финансовый инструмент; выплаты основной суммы долга и процентов привязаны к индексу инфляции валюты, отличной от валюты номинала инструмента и данные характеристики по отдельности являются существенными. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы не создаются.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	14	Не применимо
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	15	<p>Для решения вопроса о том, допускается ли классифицировать финансовый актив как оцениваемый по амортизированной стоимости, Компания определяет, являются ли предусмотренные договором денежные потоки по активу исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. С этой целью Компания проводит тестирование актива на соответствие критерию SPPI. Финансовые активы</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>подлежат SPPI-тестированию на индивидуальной основе при их первоначальном признании. Финансовый актив, соответствующий критерию SPPI, оценивается по амортизированной стоимости. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки формируются Компанией по следующим финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: расчетные счета в банках в части неснижаемых остатков и связанных с ними процентов; депозиты, размещенные в банках; торговая дебиторская задолженность или договорные активы, относящиеся к сфере применения МСФО (IFRS) 15 "Выручка по договорам с покупателями". В соответствии с моделью ожидаемых кредитных убытков оценочные резервы признаются Компанией в составе прибылей или убытков от обесценения на отчетную дату, в том числе по активам, приобретенным в течение отчетного периода, вне зависимости от наличия или отсутствия признаков обесценения при их первоначальном признании. Величина обесценения (резерва) определяется по состоянию на каждую отчетную дату (последний день отчетного квартала) в размере ожидаемых кредитных убытков. В случае возникновения дебиторской задолженности, сомнительной к погашению, от медицинских организаций в результате применения к ним санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, создается резерв под обесценение в соответствии с Положением ЦБ РФ от 04.09.2015 N 491-П. Резерв под обесценение создается в части сумм, ранее признанных как доход страховой медицинской организации, в случае нарушения сроков уплаты платежа более чем на 20 дней (включительно).</p>
Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	16	Не применимо
Порядок признания и последующего учета прочих активов	17	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с включением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. Дебиторская

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		задолженность Компании возникает только в рублях и отражается в учете по первоначальной стоимости в сумме фактической задолженности по методу начисления. Дебиторская задолженность Компании представлена в т.ч.: дебиторской задолженностью по операциям ОМС; предоплаченными расходами поставщикам за товары и услуги; задолженностью по налогам и сборам.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18	Не применимо
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	19	Все финансовые обязательства Компании классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. В соответствии с Учетной политикой Компании, к финансовым обязательствам, срок погашения которых составляет менее одного года при их первоначальном признании, в том числе если дата погашения приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется.
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	20	Не применимо
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	21	Не применимо
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	22	Не применимо
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	23	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением страховой деятельности		
Страховая деятельность. Порядок признания, классификация договоров страхования	24	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных доходов и расходов, рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	25	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания, последующего учета, проверки на обесценение, прекращения признания дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования	26	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования	27	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания, классификации, оценки, последующего учета, проведения проверки на обесценение, прекращения признания обязательств по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	28	Компания занимается исключительно ОМС

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
Порядок признания, классификации, оценки, последующего учета, проведения проверки на обесценение, прекращение признания обязательств по договорам страхования иного, чем страхование жизни	29	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания, последующего учета, классификации, прекращения признания обязательств по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод и без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	30	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания, оценки, прекращения признания активов, связанных с перестрахованием, процедура проведения проверки на обесценение активов, связанных с перестрахованием. Состав и определение активов, связанных с перестрахованием	31	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания и последующего учета страховых премий по договорам страхования, перестрахования	38	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания и последующего учета страховых выплат по договорам страхования, перестрахования, а также доли перестраховщиков в выплатах	33	Компания занимается исключительно ОМС
Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов и доходов	34	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания дохода по суброгациям и регрессам	35	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания дохода от реализации годных остатков (абандон)	36	Компания занимается исключительно ОМС
Состав и порядок признания доходов и расходов по операциям обязательного медицинского страхования	37	Компания ведет отдельный учет средств ОМС, предназначенных для оплаты медицинской помощи, и собственных средств. Доходы (собственные средства Компании) в сфере обязательного медицинского страхования формируются в соответствии со ст.28 Федерального закона от 29.11.2010г. №326-ФЗ "Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации": 1) средства, предназначенные на расходы на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию. В связи с наличием неопределенности в отношении конечной суммы доходов до момента подтверждения их суммы со стороны ТФОМС. Признаются на дату получения средств от ТФОМС; 2) 15 процентов сумм, необоснованно предъявленных к оплате медицинскими организациями, выявленных в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи. Признаются на дату окончательного расчета с медицинскими учреждениями; 3) 15 процентов сумм, необоснованно предъявленных к оплате медицинскими организациями, выявленных в результате проведения медико-экономической экспертизы. Признаются на дату окончательного расчета с медицинскими учреждениями; 4) 25 процентов сумм,

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>поступивших в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неокказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества. Признаются на более раннюю из дат: дата признания штрафа или поступления штрафа от медицинской организации;</p> <p>5) доходы от восстановления сумм резервов под обесценение. Признаются на последний день квартала. Расходы по операциям ОМС представляют собой расходы, предусмотренные договором о финансовом обеспечении и договором на оказание и оплату медицинской помощи по ОМС, и включают следующие виды расходов: - расходы в виде штрафов за невыполнение или ненадлежащее выполнение условий финансового обеспечения ОМС. Признаются на одну из следующих дат: дата подписания Компанией акта реэкспертизы, акта проверки ТФОМС; дата подписания Компанией претензии ТФОМС; - расходы в виде пени за несвоевременную оплату или неоплату медицинской помощи. Признаются на наиболее раннюю из дат: дата самостоятельного выявления факта несвоевременной оплаты или неоплаты; дата получения претензии медицинской организации; - расходы по формированию (доначислению) резервов под обесценение. Признаются в последний день квартала.</p>
Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	Компания занимается исключительно ОМС
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	39	Не применимо
Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	40	Не применимо
Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же местонахождения, что и оцениваемый объект	41	Не применимо
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств		
База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	42	<p>Объект включается в состав основных средств, если его первоначальная стоимость превышает 100 тысяч рублей и срок его полезного использования составляет более 1 года. Последующая оценка основных средств осуществляется с</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		использованием модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Компания использует следующую классификацию основных средств на однородные группы: машины и оборудование (кроме офисного); офисное оборудование; транспортные средства; производственный и хозяйственный инвентарь; другие виды основных средств.
Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	43	По всем группам основных средств амортизация начисляется линейный способом.
Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	44	В целях начисления амортизации используются следующие оценочные сроки полезного использования основных средств: -машины и оборудование (кроме офисного) - от 3- до 7 лет; -офисное оборудование - от 2 - до 7 лет (в т.ч. мониторы - 6 лет; системные блоки, мыши, клавиатуры - 5 лет) -транспортные средства - от 3- до 7 лет; -производственный и хозяйственный инвентарь - от 3- до 7 лет; -другие виды основных средств - от 3 года- до 7 лет.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		
Определение и состав нематериальных активов	45	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: -объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; -Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); -объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); -объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; -объект не имеет материально-вещественной формы; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. В Компании нематериальные активы представлены приобретенными программными продуктами на условиях неисключительных прав использования, соответствующими определению.

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	46	Последующая оценка всех групп нематериальных активов производится с помощью модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	47	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют
Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	48	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Компании) исходя из: -срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; -ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды. По всем группам нематериальных активов амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования пересматриваются в конце каждого отчетного года.
Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	49	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	50	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам (а также обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска), а также изменения ранее признанных Компанией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых страховщиком	51	Не применимо
Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	52	Не применимо
Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	53	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств		

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	54	Не применимо
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	55	<p>В бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: -у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. В случаях, когда влияние фактора времени на стоимость денег существенна, резервы - оценочные обязательства дисконтируются, величина резерва - оценочного обязательства должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства. Компания полагает, что фактор времени существенно влияет на стоимость денег при ожидании вероятного выбытия ресурсов не ранее 2 лет после отчетной даты. Будущие события, которые могут повлиять на сумму, необходимую для урегулирования обязательства, должны учитываться при определении величины резерва - оценочного обязательства, если существуют достаточно объективные свидетельства того, что они произойдут. Если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование не применяется. Компания считает существенной разницу более 10% от недисконтированной величины резерва - оценочного обязательства. Резерв - оценочное обязательство пересматривается ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	56	<p>В случае, когда Компания выступает арендатором по договору аренды, то на дату начала аренды она признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости, включающей в себя: (а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде; (б) арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; (с) любые первоначальные прямые затраты, понесенные страховщиком; и (d) оценку затрат, которые будут понесены страховщиком при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки.</p> <p>При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, используется процентная ставка по заемным средствам Компании. В случае отсутствия у Компании заемных средств и, как следствие, невозможности использования собственного опыта, Компания применяет ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на срок, соответствующий сроку договора аренды. При этом используется наиболее поздняя ставка, доступная на дату заключения договора аренды. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>При этом активы в форме права пользования оцениваются страховщиком с корректировкой на переоценку обязательства по договору аренды при необходимости. В случае если договор аренды предусматривает передачу права собственности на базовый актив арендатору до конца срока аренды или ожидается, что арендатор исполнит опцион на заключение договора купли-продажи базового актива, то актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до конца срока полезного использования базового актива. В противном случае актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды, предусмотренного договором. Актив в форме права пользования подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного периода. Процентные расходы, начисленные за истекший месяц, признаются в составе расходов. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается Компанией в качестве корректировки актива в форме права пользования. Обязательство по договору аренды переоценивается Компанией путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: -при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо -при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива). Пересмотренная ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть определена, или как процентная ставка по заемным средствам арендатора на дату переоценки, если процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, не может быть определена. В случае отсутствия у Компании заемных средств и, как следствие, невозможности использования собственного опыта, Компания применяет ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях. Обязательство по договору аренды повторно оценивается арендатором путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев: - при изменении сумм, которые будут уплачены в</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>рамках гарантии ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости); - при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков). Компанией используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.</p>
<p>Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью</p>	56.1	<p>Компания не применяет основной подход к учету аренды, описанный выше, для всех договоров краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Базовый актив классифицируется для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью, если его стоимость составляет не более 5000 долларов США в рублевом эквиваленте на дату заключения договора. Аренда классифицируется как краткосрочная, если планируемый срок аренды не превышает 12 месяцев. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах.</p>
<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>	57	<p>Все финансовые обязательства Компании классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. К финансовым обязательствам, срок погашения которых составляет менее одного года при их первоначальном признании, в том числе если дата погашения приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется.</p>
<p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p>	58	<p>Уставный фонд государственного унитарного предприятия сформирован в минимальном размере, установленном законодательством, 120000 тысяч рублей. Уставный фонд, отраженный в бухгалтерском учете и</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>отчетности составляет 122950 тысяч рублей, в том числе 120000 тысяч рублей -сформированный и оплаченный уставный фонд; 2950 тысяч рублей - результат пересчета уставного фонда по МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" при переходе на новый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций. Уставный фонд учитывается: при оплате денежными средствами - по их первоначальной (номинальной) стоимости; неденежными активами - по справедливой стоимости на дату их внесения.</p>
<p>Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)</p>	59	Не применимо
<p>Порядок признания и оценки резервного капитала</p>	60	<p>Резервный капитал формируется в соответствии с Уставом Компании путем отчислений 5% чистой прибыли по результатам работы за год и учитывается по первоначальной стоимости.</p>
<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	61	<p>Отложенные налоги на прибыль признаются в отношении разниц между балансовой стоимостью активов и обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой, используемой при расчете налогооблагаемой прибыли.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства, как правило, признаются для всех налогооблагаемых временных разниц, а отложенные налоговые активы, как правило, признаются для всех вычитаемых временных разниц в той величине, в которой вероятно получение налогооблагаемой прибыли, против которой данные вычитаемые временные разницы могут быть использованы. Отложенные налоги не признаются, если временная разница возникает при первоначальном признании других активов и обязательства по сделкам, которые не влияют ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль. Величина отложенных налоговых активов пересматривается на конец каждого отчетного периода (месяца) и соответствующая величина списывается, если более не представляется вероятным, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть использованы вычитаемые временные разницы. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются исходя из ставок налога, которые, как</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>ождается, будут применяться в том периоде, в котором обязательство будет выполнено, или актив реализован, с учетом требований налогового законодательства, действующего на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются, когда имеется юридическое право на зачет текущих налоговых требований против текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, подлежащему уплате в один бюджет.</p>
<p>Порядок отражения дивидендов</p>	<p>62</p>	<p>Компания дивиденды не выплачивает, т.к. является государственным унитарным предприятием, однако в соответствии с законом Забайкальского края от 24.07.2008 года № 17-ЗЗК "О перечислении в бюджет Забайкальского края части прибыли государственных унитарных предприятий Забайкальского края, основанных на праве хозяйственного ведения", аналогом дивидендов являются 50% чистой прибыли унитарного предприятия перечисляемые в бюджет Забайкальского края по результатам работы за год. Сумму части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Забайкальского края, возможно определить только после отчетного периода, поэтому она не признается в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если сумма части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Забайкальского края, определена после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то сумма к перечислению не признается в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такая сумма части прибыли, подлежащая перечислению в бюджет Забайкальского края, раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности</p>

Примсчание 5 Денежные средства
Таблица 5.1 Денежные средства

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2019			на 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные средства в кассе	1	99	-	99	43	-	43
Денежные средства на расчетных счетах	3	64 986	(36)	64 950	64 571	(12)	64 559
Итого	6	65 086	(36)	65 049	64 614	(12)	64 602

5.1.1 По состоянию на 31.12.2019 у страховщика были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2018: в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 64 950 тысяч рублей (на 31.12.2018: 64 559 тысяч рублей), или 99,8 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018: 99,9 процентов). В составе денежных средств отражен краткосрочный неснижаемый остаток в банке, ограничение на использование которого отсутствует

Таблица 5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	2	3	4
Денежные средства за вычетом денежных средств, ограниченных в использовании	1	65 049	64 602
Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	3	-	306
Прочее	4.1	36	-
Итого	5	65 086	64 908

5.2.1. На 31 декабря 2018 года по строке "Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой" отражены проценты на краткосрочный неснижаемый остаток средств на расчетном счете. В отчете формы 0420125 проценты на краткосрочный неснижаемый остаток отражены по показателю "депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах". На 31 декабря 2019 года по строке "Прочее" отражена корректировка денежных средств на сумму оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки.

Таблица 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 год

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	64 571	-	-	64 571
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	64 571	-	-	64 571
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	16 181 753	-	-	16 181 753
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	16 181 753	-	-	16 181 753
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	(16 181 338)	-	-	(16 181 338)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(16 181 338)	-	-	(16 181 338)
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
всего	36	64 986	-	-	64 986

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	64 986	-	-	64 986

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2018 год

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	71 747	-	-	71 747
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	71 747	-	-	71 747
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	15 595 359	-	-	15 595 359
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	15 595 359	-	-	15 595 359
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	(15 602 535)	-	-	(15 602 535)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(15 602 535)	-	-	(15 602 535)
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
всего	36	64 571	-	-	64 571
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	64 571	-	-	64 571

Таблица 5.5 Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2019 год

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	12	-	-	12
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	12	-	-	12
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	180	-	-	180
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	180	-	-	180
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	(156)	-	-	(156)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(156)	-	-	(156)
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
всего	36	36	-	-	36
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	36	-	-	36

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2018 год

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	24	-	-	24
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	24	-	-	24
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	96	-	-	96

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	96	-	-	96
Прекращение признания финансовых активов, в том числе: Списание финансовых активов, в том числе: всего	16	(108)	-	-	(108)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(108)	-	-	(108)
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: всего	36	12	-	-	12
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	12	-	-	12

Примечание 10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 Таблица 10.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Наименование показателя	Код строки	31.12.2019			31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2	123 381	171	123 210	112 608	118	112 490
Итого	6	123 381	171	123 210	112 608	118	112 490

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 у страховщика были остатки депозитов в 4 кредитных организациях (на 31.12.2018: в 3 кредитных организациях). Депозиты, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 отсутствуют. У Компании депозиты высокого кредитного качества, задержки платежей нет, в связи с чем данные для заполнения таблицы 68.12 примечания 68 отсутствуют. Информация об оценочной справедливой стоимости депозитов в кредитных организациях раскрывается в примечании 72 настоящего приложения.

Таблица 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 год

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	112 608	-	-	112 608
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	112 608	-	-	112 608
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	296 106	-	-	296 106
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	296 106	-	-	296 106

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	(285 333)	-	-	(285 333)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	(285 333)	-	-	(285 333)
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	123 381	-	-	123 381
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	123 381	-	-	123 381

Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2018 год

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	87 126	-	-	87 126
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	87 126	-	-	87 126
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	312 342	-	-	312 342
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	312 342	-	-	312 342
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	(286 860)	-	-	(286 860)

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	(286 860)	-	-	(286 860)
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	112 608	-	-	112 608
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	112 608	-	-	112 608

Таблица 10.3 Выверка изменений резерва под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 год

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	118	-	-	118
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	118	-	-	118
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	631	-	-	631
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	631	-	-	631
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	(579)	-	-	(579)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	(579)	-	-	(579)

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	171	-	-	171
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	171	-	-	171

Выверка изменений резерва под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2018 год

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	111	-	-	111
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	111	-	-	111
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	488	-	-	488
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	488	-	-	488
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	(481)	-	-	(481)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	(481)	-	-	(481)
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						

всего	36	-	118	-	-	118
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	118	-	-	118

Таблица 10.4 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Наименование показателя	Код строки	31.12.2019		31.12.2018	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
Депозиты, в том числе:	2	от 5,8% до 7,05%	от 152 дней до 274 дней	от 7,0% до 7,5%	от 91 дня до 181 дня

Примечание 11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность.
 Таблица 11.1 Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	31.12.2019			31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Прочее	9	94	-	94	139	-	139
Итого	10	94	-	94	139	-	139

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 72 настоящего приложения

Таблица 11.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности за 2019 год

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:										
всего	1	-	-	-	-	-	-	-	139	139
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	-	-	-	139	139
Поступление финансовых активов, в том числе:										
всего	6	-	-	-	-	-	-	-	1 934	1 934

2/11

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	-	-	-	-	1 934	1 934
Списание финансовых активов, в том числе: всего	16	-	-	-	-	-	-	-	(1 979)	(1 979)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	-	-	-	-	-	(1 979)	(1 979)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: всего	36	-	-	-	-	-	-	-	94	94
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	-	-	-	-	-	94	94

Выписка изменений полной балансовой стоимости займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности за 2018 год

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:										
всего	1	-	-	-	-	-	-	-	126	126
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	-	-	-	126	126
Поступление финансовых активов, в том числе:										
всего	6	-	-	-	-	-	-	-	1 996	1 996
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	-	-	-	-	1 996	1 996
Списание финансовых активов, в том числе:										
всего	16	-	-	-	-	-	-	-	(1 982)	(1 982)

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	-	-	-	-	-	(1 982)	(1 982)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:										
всего	36	-	-	-	-	-	-	-	139	139
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	-	-	-	-	-	139	139

Примечание 13 Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования
Таблица 13.1 Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Наименование показателя	Код строки	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	1	975 859	1 047 359
Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	3	7 368	5 608
Дебиторская задолженность по регрессам	4	255	-
Резерв под обесценение	6	(1 840)	(1 367)
Итого	7	981 643	1 051 600

13.1.1. Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования представляют собой средства на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования, перечисленные авансом страховым медицинским организациям за медицинские услуги, которые еще не были оказаны. Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями представляет собой задолженность медицинских организаций по предъявленным им штрафам. Дебиторская задолженность по регрессам представляет собой задолженность лиц, виновных в причинении вреда здоровью застрахованных лиц, по компенсации расходов на лечение. Анализ дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования по срокам, оставшимся до погашения (на основе ожидаемых сроков погашения), приводится в таблице 68.24 примечания 68 настоящего приложения. Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования приводится в таблице 68.15 примечания 68 настоящего приложения. Сумма задолженности медицинских организаций по авансированию медицинской помощи не превышает размеров, установленных действующим законодательством по обязательному медицинскому страхованию и договорами с медицинскими организациями на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию. Таким образом, отсутствует существенная концентрация дебиторской задолженности.

Таблица 13.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2019 год

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							
всего	1	1 047 359	-	5 608	-	-	1 052 967
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	1 047 359	-	-	-	-	1 047 359
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	5 608	-	-	5 608
Поступление финансовых активов, в том числе:							
всего	6	7 392 643	105 213	10 714	1 427	-	7 509 996
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	7 392 643	105 213	-	1 427	-	7 499 282
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	9	-	-	10 714	-	-	10 714

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
Списание финансовых активов, в том числе:							
всего	16	(7 464 143)	(105 213)	(8 953)	(1 172)	-	(7 579 480)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(7 464 143)	(105 213)	-	(1 172)	-	(7 570 527)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(8 953)	-	-	(8 953)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:							
всего	36	975 859	-	7 368	255	-	983 482
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	975 859	-	-	255	-	976 114
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	7 368	-	-	7 368

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2018 год

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							
всего	1	850 429	-	4 710	-	-	855 140
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	850 429	-	-	-	-	850 429
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	4 710	-	-	4 710
Поступление финансовых активов, в том числе:							
всего	6	6 895 288	-	9 972	1 051	-	6 906 311
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	6 895 288	-	-	1 051	-	6 896 339
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	9 972	-	-	9 972
Списание финансовых активов, в том числе:							
всего	16	(6 698 358)	-	(9 075)	(1 051)	-	(6 708 484)

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(6 698 358)	-	-	(1 051)	-	(6 699 409)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(9 075)	-	-	(9 075)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:							
всего	36	1 047 359	-	5 608	-	-	1 052 967
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	1 047 359	-	-	-	-	1 047 359
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	5 608	-	-	5 608

Таблица 13.3 Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2019 год

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							
всего	1	-	-	1 367	-	-	1 367
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	1 367	-	-	1 367
Поступление финансовых активов, в том числе:							
всего	6	-	-	1 787	-	-	1 787
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	1 787	-	-	1 787
Списание финансовых активов, в том числе:							
всего	16	-	-	(1 314)	-	-	(1 314)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(1 314)	-	-	(1 314)

55

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Резерв под обесценение по состоянию на отчетную дату, в том числе:							
всего	36	-	-	1 840	-	-	1 840
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	1 840	-	-	1 840

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2018 год

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							
всего	1	-	-	1 159	-	-	1 159
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	1 159	-	-	1 159
Поступление финансовых активов, в том числе:							

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
всего	6	-	-	1 152	-	-	1 152
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	1 152	-	-	1 152
Списание финансовых активов, в том числе:							
всего	16	-	-	(944)	-	-	(944)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(944)	-	-	(944)
Резерв под обесценение по состоянию на отчетную дату, в том числе:							
всего	36	-	-	1 367	-	-	1 367
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	1 367	-	-	1 367

Примечание 22 Нематериальные активы
Таблица 22.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Код строки	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 г.	1	919	-	-	919
Накопленная амортизация	2	(711)	-	-	(711)
Балансовая стоимость на 31.12.2017 г.	3	208	-	-	208
Поступление	4	186	-	-	186
Амортизационные отчисления	8	(209)	-	-	(209)
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	13	185	-	-	185
Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 г.	14	932	-	-	932
Накопленная амортизация	15	(747)	-	-	(747)
Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 г.	15.1	932	-	-	932
Накопленная амортизация	15.2	(747)	-	-	(747)
Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	16	185	-	-	185
Поступление	17	82	-	-	82
Амортизационные отчисления	21	(103)	-	-	(103)
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	26	164	-	-	164
Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 г.	27	1 014	-	-	1 014
Накопленная амортизация	28	(850)	-	-	(850)
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	29	164	-	-	164

22.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы отсутствуют

Примечание 23 Основные средства
Таблица 23.1 Основные средства

Наименование показателя	Код строки	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 г.	1	-	2 599	-	5 749	822	9 170
Накопленная амортизация	2	-	(2 487)	-	(2 746)	(817)	(6 050)
Балансовая стоимость на 31.12.2017 г.	3	-	112	-	3 004	5	3 121
Поступление	4	-	3 228	-	-	-	3 228
Амортизационные отчисления	9	-	(75)	-	(585)	(5)	(665)
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	14	-	3 265	-	2 418	-	5 684
Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 г.	15	-	5 827	-	5 749	822	12 398
Накопленная амортизация	16	-	(2 562)	-	(3 331)	(822)	(6 715)
Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 г.	16.1	-	5 827	-	5 749	822	12 398
Накопленная амортизация	16.2	-	(2 562)	-	(3 331)	(822)	(6 715)
Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	17	-	3 265	-	2 418	-	5 684
Поступление	18	-	5 689	-	-	19 905	25 594
Выбытие	22	-	(3 665)	-	-	(12)	(3 678)
Амортизационные отчисления	23	-	(1 050)	-	(585)	(6 637)	(8 271)
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	28	-	4 240	-	1 833	13 256	19 329
Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 г.	29	-	7 588	-	5 749	20 664	34 002
Накопленная амортизация	30	-	(3 348)	-	(3 916)	(7 409)	(14 673)
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	31	-	4 240	-	1 833	13 256	19 329

23.1.1. С 01 января 2019 года Компания применяет МСФО (IFRS) 16 "Аренда". Поэтому в графе "Прочее" в том числе отражены активы в форме права пользования: стоимость на 31.12.2019 года 19 884 тыс. руб., накопленная амортизация на 31.12.2019 года 6 628 тыс. руб., балансовая стоимость активов в форме права пользования на 31.12.2019 года 13 256 тыс. руб. Графа "Офисное и компьютерное оборудование" включает вложения в приобретение основных средств: 2 990 тыс. руб. - остаток на 31.12.2018, 2 024 тыс. руб. - приобретено в 2019 году, 3 665 тыс. руб. - введено в эксплуатацию в 2019 году, 1 349 тыс. руб. - стоимость оборудования не введенного в эксплуатацию на 31.12.2019.

Примечание 25 Прочие активы
Таблица 25.1 Прочие активы

Наименование показателя	Код строки	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
Расчеты с персоналом	5	-	3
Расчеты по социальному страхованию	6	1	25
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	787	1 591
Запасы	9	1 471	334
Прочее	12	154	191
Итого	14	2 413	2 143

Примечание 28 Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства
Таблица 28.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Наименование показателя	Код строки	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
Обязательства по аренде	6	13 845	-
Итого	8	13 845	-

Таблица 28.3 Анализ процентных ставок и сроков погашения (кредиты, займы и прочие привлеченные средства)

Наименование показателя	Код строки	31.12.2019		31.12.2018	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
Обязательства по аренде	5	9,47%	ожидаемый срок окончания договоров аренды 31.12.2021 года	-	-

Примечание 30 Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность
Таблица 30.1 Прочая кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	544	523
Расчеты с прочими кредиторами	3	268	551
Итого	5	812	1 074

Примечание 31 Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования
Таблица 31.1 Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Наименование показателя	Код строки	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
Фонд оплаты медицинских услуг	1	982 082	1 051 906
Кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2	68	12
Итого	4	982 150	1 051 918

31.1.1. Страховщик в течение 2019 получил от территориального фонда обязательного медицинского страхования целевые средства в размере 15 716 929 тысяч рублей (в течение 2018: 15 118 598 тысяч рублей) и произвел выплаты медицинским организациям за оказанные ими услуги на сумму 15 373 203 тысяч рублей (в течение 2018: 14 612 815 тысяч рублей). Целевые средства, полученные страховщиком от территориального фонда обязательного медицинского страхования, и перечисленные медицинским организациям на авансирование медицинской помощи, отражаются как фонд оплаты медицинских услуг. Информация раскрывается в примечании 40 настоящего приложения. Кредиторская задолженность по расчетам с территориальным фондом по обязательному медицинскому страхованию представляет собой задолженность страховщика перед территориальным фондом обязательного медицинского страхования по перечислению в нормированный страховой запас сумм, поступивших в результате уплаты медицинскими организациями штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества. Анализ кредиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в таблице 68.23 примечания 68 настоящего приложения. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрывается в примечании 72 настоящего приложения.

Примечание 36 Резервы - оценочные обязательства

Таблица 36.1 Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Наименование показателя	Код строки	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	1	-	1 394	-	121	1 515
Создание резервов	2	-	1 480	-	-	1 480
Использование резервов	3	-	(1 577)	-	-	(1 577)
Восстановление неиспользованных резервов	4	-	(241)	-	-	(241)
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	7	-	1 056	-	121	1 177

36.1.1. Резервы в размере 1056 тысяч рублей на 31 декабря 2019 года созданы в отношении судебных исков, поданных в отношении страховщика ФГБУЗ "МСЧ №107 ФМБА России и относящихся к взысканию государственной пошлины за рассмотрение дел в арбитражных судах, взысканию судебных издержек, пени в соответствии с условиями договоров на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию. Резерв по претензии ТФОМС Забайкальского края в сумме 121 тысяч рублей на 31 декабря 2019 года создан в размере ожидаемых санкций по Договору о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования. Ожидается, что резервы будут использованы в срок не превышающий 12 месяцев с момента их создания. По мнению страховщика, сформированному с учётом прогнозов юристов компании, результат рассмотрения исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.

60

Примечание 37 Прочие обязательства
Таблица 37.1 Прочие обязательства

Наименование показателя	Код строки	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
Расчеты с персоналом	6	3 086	2 598
Налог на добавленную стоимость, полученный	7	1	1
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	718	658
Расчеты по социальному страхованию	11	4 247	3 562
Итого	14	8 052	6 820

Примечание 38 Капитал
Таблица 38.2 Капитал

38.2.1. ГК "Забайкалмедстрах" является государственным унитарным предприятием. По состоянию на 31 декабря 2019 года номинальный уставный фонд составляет 120000 тысяч рублей, зарегистрирован и полностью оплачен учредителем в российских рублях. Уставный фонд, отраженный в бухгалтерском учете и отчетности составляет 122 950 тысяч рублей по состоянию на 31.12.2019 года, в том числе 120 000 тысяч рублей - установленный учредительными документами и оплаченный уставный фонд; 2 950 тысяч рублей - результат пересчета уставного фонда по МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" при переходе на новый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций.

Примечание 39 Управление капиталом

Таблица 39.1 Сравнение нормативного размера маржи платежеспособности с фактическим размером маржи платежеспособности, подсчитанным страховщиком в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации

39.1.1. В течение 2019 года и 2018 года страховщик соблюдал все требования, установленные Банком России к уровню капитала. Управление капиталом страховщика имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. ГК "Забайкалмедстрах" занимается исключительно обязательным медицинским страхованием. ГК "Забайкалмедстрах" является государственным унитарным предприятием и обязана соблюдать требования Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" о стоимости чистых активов. В соответствии с Федеральным законом от 14.11.2002 № 161-ФЗ стоимость чистых активов должна быть не меньше размера уставного фонда. Страховщики, являющиеся резидентами Российской Федерации, обязаны выполнять требование о минимальной величине уставного капитала, установленное Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года N 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации" (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, N 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 1, ст. 4; 1999, N 47, ст. 5622; 2002, N 12, ст. 1093; N 18, ст. 1721; 2003, N 50, ст. 4855, ст. 4858; 2004, N 30, ст. 3085; 2005, N 10, ст. 760; N 30, ст. 3101, ст. 3115; 2007, N 22, ст. 2563; N 46, ст. 5552; N 49, ст. 6048; 2009, N 44, ст. 5172; 2010, N 17, ст. 1988; N 31, ст. 4195; N 49, ст. 6409; 2011, N 30, ст. 4584; N 49, ст. 7040; 2012, N 53, ст. 7592; 2013, N 26, ст. 3207; N 30, ст. 4067; N 52, ст. 6975; 2014, N 23, ст. 2934; N 30, ст. 4224; N 45, ст. 6154; 2015, N 10, ст. 1409; N 27, ст. 4001; N 29, ст. 4385; N 48, ст. 6715; 2016, N 22, ст. 3094; N 26, ст. 3863; N 27, ст. 4225, ст. 4296). Требования к минимальной сумме полностью оплаченного уставного капитала страховщика составляют 120 000 тысяч рублей. Полностью оплаченный уставный фонд страховщика по состоянию на 31 декабря 2019 года составил 120 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 120 000 тысяч рублей). Уставный фонд, отраженный в бухгалтерском учете и отчетности составляет 122 950 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года, в том числе 120 000 тысяч рублей - установленный учредительными документами и оплаченный уставный фонд; 2 950 тысяч рублей - результат пересчета уставного фонда по МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" при переходе на новый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций.

Примечание 40 Целевое использование средств обязательного медицинского страхования
Таблица 40.1 Движение целевых средств по обязательному медицинскому страхованию

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Фонд оплаты медицинских услуг на начало отчетного года	1	1 051 906	855 067
Поступило	2	15 988 154	15 363 804
Средства, поступившие от территориального фонда на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	3	15 716 929	15 118 598
Средства, поступившие из медицинских организаций в результате применения к ним санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, в том числе:	4	269 799	244 207
в результате проведения медико-экономического контроля	5	170 997	168 729
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	6	59 733	51 947
в результате проведения медико-экономической экспертизы	7	28 380	13 584
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	8	10 689	9 947
Средства, полученные по регрессным требованиям к лицам, причинившим вред здоровью застрахованных лиц	9	1 427	999
Использовано	11	(15 838 272)	(14 772 024)
Оплата медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам (общая сумма средств на оплату медицинской помощи по счетам медицинских организаций, предъявленным к оплате в соответствии с договорами на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию)	12	(15 703 813)	(14 650 145)
Направлено в доход страховой медицинской организации, в том числе:	13	(15 889)	(12 316)
из средств, поступивших из медицинских организаций в результате применения к ним санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, в том числе:	14	(15 889)	(12 316)
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	15	(8 960)	(7 792)
в результате проведения медико-экономической экспертизы	16	(4 257)	(2 038)
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	17	(2 672)	(2 487)
Прочее использование целевых средств	19	(118 570)	(109 563)
Возврат целевых средств источнику финансирования	20	(219 706)	(394 941)
Фонд оплаты медицинских услуг на конец отчетного года	21	982 082	1 051 906

Примечание 51 Процентные доходы
Таблица 51.1 Процентные доходы

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1	10 454	8 809
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	8 141	6 478
прочее	10	2 313	2 331
Итого	19	10 454	8 809

Примечание 56 Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
Таблица 56.1 Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2019 год

Наименование показателя	Код строки	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
Резерв под обесценение на начало отчетного периода	1	118	-	12	130
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	53	-	24	77
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	5	171	-	36	207

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2018 год

Наименование показателя	Код строки	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
Резерв под обесценение на начало отчетного периода	1	111	-	24	135
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	7	-	(12)	(5)
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	5	118	-	12	130

56.1.1. Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10

настоящего приложения, займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности - в примечании 11 настоящего приложения, резервов под обесценение денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях - в примечании 5 настоящего приложения

Примечание 59 Общие и административные расходы
Таблица 59.1 Общие и административные расходы

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Расходы на персонал	1	121 549	110 772
Амортизация основных средств	2	8 271	665
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3	103	209
Расходы по аренде	4	2 155	9 493
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	5	435	410
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	6	3 217	3 141
Расходы по страхованию	7	16	18
Расходы на рекламу и маркетинг	8	223	395
Расходы на юридические и консультационные услуги	9	299	497
Расходы на создание резервов – оценочных начислений	10	780	1 515
Транспортные расходы	12	892	883
Командировочные расходы	13	1 232	766
Штрафы, пени	14	272	1 171
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15	589	589
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	16	215	83
Прочие административные расходы	17	6 635	6 406
Итого	18	146 883	137 011

59.1.1. Расходы на содержание персонала за 2019 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года 5112 тысяч рублей (за 2018 год: 4298 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 25011 тысяч рублей (за 2018 год: 22187 тысяч рублей). Расходы по амортизации основных средств за 2019 год включают амортизацию по активам в форме права пользования в сумме 6637 тысяч рублей в связи с применением МСФО (IFRS) 16 "Аренда" с 01.01.2019. Сумма расходов по договорам аренды объектов с низкой стоимостью отсутствует. Сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение, связанное с признанием, составила за 2019 год 2155 тысяч рублей. Расход, относящийся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, отсутствует.

67

Примечание 60 Процентные расходы
Таблица 60.1 Процентные расходы

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
По обязательствам по аренде	4	1 510	-
Итого	9	1 510	-

Примечание 62 Доходы и расходы по операциям в сфере
обязательного медицинского страхования
Таблица 62.1 Доходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Доходы, полученные под расходы на ведение дела	1	152 830	147 314
Средства, причитающиеся к получению от медицинских организаций в результате применения к ним санкций за выявленные нарушения	2	15 889	12 316
Доходы от восстановления сумм резервов под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	6	1 314	944
Итого	7	170 033	160 575

62.1.1. Информация о дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования представлена в примечании 13 настоящего приложения

Таблица 62.2 Расходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Штрафы за невыполнение (несадающееся выполнение) условий договора о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	1	127	231
Штрафы за использование целевых средств не по целевому назначению, за нарушение сроков предоставления данных о застрахованных лицах, а также сведений об изменении этих данных	2	105	12
Расходы на формирование резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	4	1 787	1 152
Итого	5	2 019	1 395

62.2.1. Информация о резерве под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования представлена в таблице 13.3 примечания 13 настоящего приложения. Информация о кредиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования представлена в примечании 31 настоящего приложения.

Примечание 63 Прочие доходы и расходы
Таблица 63.1 Прочие доходы

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	10	-	79
Прочее	11	132	40
Итого	12	132	119

Таблица 63.2 Прочие расходы

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	4	-	350
Прочее	5	216	312
Итого	6	216	662

Примечание 63.1 Аренда

Таблица 63.1.1 Информация по договорам аренды, по условиям которых страховщик является арендатором

Требования к раскрытию информации	Код строки	Описание
1	2	3
Характер арендной деятельности арендатора	1	Страховщик арендует помещения для размещения офисов в г. Чита и в районах Забайкальского края, стояночные места для автомобилей в г. Чита, рекламное место (одну сторону призматрона) в г. Чита
Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	2	Отсутствуют
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	3	Отсутствуют
Операции продажи с обратной арендой	4	Отсутствуют
Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	5	Не отличается

Таблица 63.1.2 Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых страховщик является арендатором

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
Основные средства	23	13 256	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28	13 845	-

Таблица 63.1.3 Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых страховщик является арендатором

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1	(3 561)	-
проценты уплаченные	2	(1 510)	-
платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3	(2 051)	-
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5	(6 135)	-
платежи в погашение обязательств по договорам аренды	6	(6 135)	-
Итого отток денежных средств	7	(9 696)	-

Примечание 64 Налог на прибыль

Таблица 64.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1	(6 310)	(7 326)
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3	(444)	277
Итого, в том числе:	4	(6 753)	(7 049)
расходы (доходы) по налогу на прибыль	6	(6 753)	(7 049)

64.1.1. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)	1	20.00	20.00

Таблица 64.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	1	29 915	30 439
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	2	(5 983)	(6 088)
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета, в том числе:	3	(770)	(961)
доходы, не принимаемые к налогообложению	4	458	503
расходы, не принимаемые к налогообложению	5	(1 229)	(1 464)
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12	(6 753)	(7 049)

64.2.1. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль
Базовая ставка налоговых отчислений (в процентах)

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	1	20.00	20.00

64.2.2. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль	1	Непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды отсутствуют	Непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды отсутствуют

Таблица 64.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2019 год

Наименование показателя			31.12.2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2018 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Денежные средства	7	5	-	2
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Депозиты в кредитных организациях	34	11	-	24
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска	0	(670)	-	670
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Аренда	118	118	-	-
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Нематериальные активы	1	1	-	1
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	368	95	-	273
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Резервы – оценочные обязательства некредитного характера	235	(68)	-	303
	Прочее		7	4	-	4
	Общая сумма отложенного налогового актива		771	(505)	-	1 277
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		771	(505)	-	1 277
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Основные средства	101	(58)	-	159
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Расчеты с прочими дебиторами	12	(4)	-	16

Наименование показателя			31.12.2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2018 г.
1	2	3	4	5	6	7
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		114	(62)	-	175
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		658	(444)	-	1 101
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		658	(444)	-	1 101

Таблица 64.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2018 год

Наименование показателя			31.12.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2017 г.
1	2	3	4	5	1	2
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Денежные средства	2	(2)	-	5
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Депозиты в кредитных организациях	24	1	-	22
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	273	42	-	232
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска	670	(42)	-	712
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Нематериальные активы	1	1	-	0
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Резервы – оценочные обязательства некредитного характера	303	303	-	-
	Прочее		4	(1)	-	4
	Общая сумма отложенного налогового актива		1 277	302	-	975
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		1 277	302	-	975	

784

Наименование показателя			31.12.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2017 г.	
1	2	3	4	5	1	2	
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Расчеты с прочими дебиторами	16	16	-	-	
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Основные средства	159	8	-	151	
	Прочее		-	0	-	0	
	Общая сумма отложенного налогового обязательства			175	24	-	151
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)			1 101	277	-	824
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)			1 101	277	-	824

Примечание 68. Управление рисками

Таблица 68.15 Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:							
всего	7	41	359	2 747	1 353	1 018	5 519
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	10	41	359	2 747	1 353	1 018	5 519
Итого	25	41	359	2 747	1 353	1 018	5 519

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования на 31.12.2018 г.

Наименование показателя	Код строки	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:							
всего	7	23	259	1 051	1 136	1 633	4 101
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	10	23	259	1 051	1 136	1 633	4 101
Итого	25	23	259	1 051	1 136	1 633	4 101

AA

Таблица 68.17 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2019

Наименование показателя	Код строки	Кредитный рейтинг	
		Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
Денежные средства, в том числе:			
всего	1	64 950	-
денежные средства на расчетных счетах	2	64 950	-
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
всего	5	123 210	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	123 210	-
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
всего	10	-	94
прочее	18	-	94
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:			
всего	56	-	976 114
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	57	-	975 859
дебиторская задолженность по регрессам	60	-	255

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2018

Наименование показателя	Код строки	Кредитный рейтинг	
		Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
Денежные средства, в том числе:			
всего	1	64 559	-
денежные средства на расчетных счетах	2	64 559	-
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
всего	5	112 629	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	112 629	-
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
всего	10	-	139
прочее	18	-	139
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:			
всего	56	-	1 047 359
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	57	-	1 047 359

Наименование показателя	Код строки	Кредитный рейтинг	Кредитный рейтинг
		Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7

68.17.1. На 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года использовались кредитные рейтинги кредитных рейтинговых агентств АО "Эксперт РА" и АКРА (АО)

Таблица 68.18 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Кредитный рейтинг
		Без рейтинга
1	2	7
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:		
всего	56	5 528
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	59	5 528

Таблица 68.18 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными на 31.12.2018 г.

Наименование показателя	Код строки	Кредитный рейтинг
		Без рейтинга
1	2	7
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:		
всего	56	4 241
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	59	4 241

Таблица 68.22 Географический анализ финансовых активов и обязательств страховщика на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны	Другие страны	Итого
			Организации экономического сотрудничества и развития		
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
Денежные средства	1	65 049	-	-	65 049
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	8	123 304	-	-	123 304
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	123 210	-	-	123 210
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	94	-	-	94
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	12	981 643	-	-	981 643

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Итого активов	20	1 169 996	-	-	1 169 996
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	24	14 657	-	-	14 657
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25	13 845	-	-	13 845
прочая кредиторская задолженность	27	812	-	-	812
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	29	982 150	-	-	982 150
Итого обязательств	35	996 807	-	-	996 807
Чистая балансовая позиция	36	173 189	-	-	173 189

Географический анализ финансовых активов и обязательств страховщика на 31.12.2018 г.

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
Денежные средства	1	64 602	-	-	64 602
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	.8	112 629	-	-	112 629
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	.9	112 490	-	-	112 490
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	139	-	-	139
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	12	1 051 600	-	-	1 051 600
Итого активов	20	1 228 831	-	-	1 228 831
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	24	1 074	-	-	1 074
прочая кредиторская задолженность	27	1 074	-	-	1 074

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	29	1 051 918	-	-	1 051 918
Итого обязательств	35	1 052 992	-	-	1 052 992
Чистая балансовая позиция	36	175 839	-	-	175 839

Таблица 68.23 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:										
всего	14	2 030	6 329	6 918	-	-	-	-	-	15 277
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:										
всего	15	1 258	6 289	6 918	-	-	-	-	-	14 465
обязательства по аренде	21	1 258	6 289	6 918	-	-	-	-	-	14 465
прочая кредиторская задолженность, в том числе:										
всего	26	772	39	-	-	-	-	-	-	812
расчеты с поставщиками и подрядчиками	28	544	-	-	-	-	-	-	-	544
расчеты с прочими кредиторами	29	228	39	-	-	-	-	-	-	268
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:										
всего	31	976 779	4 099	1 273	-	-	-	-	-	982 150
фонд оплаты медицинских услуг	32	976 711	4 099	1 273	-	-	-	-	-	982 082
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	33	68	-	-	-	-	-	-	-	68
Итого обязательств	57	978 809	10 427	8 191	-	-	-	-	-	997 427

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2018 г.

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Проеороченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:										
всего	14	1 034	-	39	-	-	-	-	-	1 074
прочая кредиторская задолженность, в том числе:										
всего	26	1 034	-	39	-	-	-	-	-	1 074
расчеты с поставщиками и подрядчиками	28	523	-	-	-	-	-	-	-	523
расчеты с прочими кредиторами	29	511	-	39	-	-	-	-	-	551
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:										
всего	31	1 049 172	2 389	357	-	-	-	-	-	1 051 918
фонд оплаты медицинских услуг	32	1 049 160	2 389	357	-	-	-	-	-	1 051 906
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	33	12	-	-	-	-	-	-	-	12
Итого обязательств	57	1 050 206 ¹	2 389	396	-	-	-	-	-	1 052 992

Таблица 68.24 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
Денежные средства, в том числе:					
всего	1	64 950	-	-	64 950
денежные средства на расчетных счетах	2	64 950	-	-	64 950
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	5	76 724	46 486	-	123 210
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	76 724	46 486	-	123 210
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	10	-	93	1	94
прочее	18	-	93	1	94
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	74	976 269	4 100	1 273	981 643
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	75	975 859	-	-	975 859
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	77	410	4 100	1 018	5 528
дебиторская задолженность по регрессам	78	-	-	255	255
Итого активов	84	1 117 943	50 679	1 274	1 169 897
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	98	2 659	5 700	6 298	14 657
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
всего	99	1 887	5 660	6 298	13 845
обязательства по аренде	105	1 887	5 660	6 298	13 845
прочая кредиторская задолженность, в том числе:					
всего	110	772	39	-	812
расчеты с поставщиками и подрядчиками	112	544	-	-	544
расчеты с прочими кредиторами	113	228	39	-	268
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	115	976 779	4 099	1 273	982 150
фонд оплаты медицинских услуг	116	976 711	4 099	1 273	982 082

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	117	68	-	-	68
Итого обязательств	145	979 438	9 798	7 571	996 807
Итого разрыв ликвидности	146	138 505	40 881	(6 297)	173 090

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2018 г.

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
Денежные средства, в том числе:					
всего	1	64 559	-	-	64 559
денежные средства на расчетных счетах	2	64 559	-	-	64 559
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	.5	70 271	42 219	-	112 490
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	70 271	42 219	-	112 490
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	10	139	-	-	139
прочее	18	139	-	-	139
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	74	1 048 831	2 409	360	1 051 600
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	75	1 047 359	-	-	1 047 359
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	77	1 472	2 409	360	4 241
Итого активов	84	1 183 800	44 628	360	1 228 788
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	.98	1 034	-	39	1 074
прочая кредиторская задолженность, в том числе:					
всего	110	1 034	-	39	1 074
расчеты с поставщиками и подрядчиками	112	523	-	-	523
расчеты с прочими кредиторами	113	511	-	39	551

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	115	1 049 172	2 389	357	1 051 918
фонд оплаты медицинских услуг	116	1 049 160	2 389	357	1 051 906
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	.117	12	-	-	12
Итого обязательств	145	1 050 206	2 389	396	1 052 992
Итого разрыв ликвидности	146	133 594	42 239	(37)	175 796

Таблица 68.25 Обзор финансовых активов и обязательств страховщика в разрезе основных валют на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
Денежные средства	1	65 049	-	-	-	65 049
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	8	123 304	-	-	-	123 304
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	123 210	-	-	-	123 210
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	94	-	-	-	94
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	12	981 643	-	-	-	981 643
Итого активов	20	1 169 996	-	-	-	1 169 996
Раздел II. Обязательства						
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	24	14 657	-	-	-	14 657
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25	13 845	-	-	-	13 845
прочая кредиторская задолженность	27	812	-	-	-	812
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	28	982 150	-	-	-	982 150
Итого обязательств	35	996 807	-	-	-	996 807

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Чистая балансовая позиция	36	173 189	-	-	-	173 189

Обзор финансовых активов и обязательств страховщика в разрезе основных валют на 31.12.2018 г.

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
Денежные средства	1	64 602	-	-	-	64 602
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	8	112 629	-	-	-	112 629
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	.9	112 490	-	-	-	112 490
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	.10	139	-	-	-	139
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	.12	1 051 600	-	-	-	1 051 600
Итого активов	20	1 228 831	-	-	-	1 228 831
Раздел II. Обязательства						
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	.24	1 074	-	-	-	1 074
прочая кредиторская задолженность	.27	1 074	-	-	-	1 074
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	.28	1 051 918	-	-	-	1 051 918
Итого обязательств	.35	1 052 992	-	-	-	1 052 992
Чистая балансовая позиция	.36	175 839	-	-	-	175 839

Таблица 68.26 "Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках"

68.26.1. На 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года чувствительность к процентному риску чрезвычайно мала, в связи с тем, что Компания размещает собственные средства в рублевые депозиты с фиксированной процентной ставкой, в кредитных организациях, удовлетворяющих требованиям Банка России.

Примечание 72. Справедливая стоимость финансовых инструментов
 Таблица 72.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
всего	1	65 049	123 186	981 736	1 169 972	1 169 996
денежные средства, в том числе:						
всего	2	65 049	-	-	65 049	65 049
денежные средства в кассе	3	99	-	-	99	99
денежные средства на расчетных счетах	5	64 950	-	-	64 950	64 950
финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	8	-	123 186	94	123 280	123 304
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
всего	9	-	123 186	-	123 186	123 210
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	11	-	123 186	-	123 186	123 210
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:						
всего	14	-	-	94	94	94
прочее	23	-	-	94	94	94
дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:						
всего	51	-	-	981 643	981 643	981 643
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	52	-	-	975 859	975 859	975 859
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	54	-	-	5 528	5 528	5 528
дебиторская задолженность по регрессам	55	-	-	255	255	255

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
всего	63	-	-	996 807	996 807	996 807
финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	64	-	-	14 657	14 657	14 657
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:						
всего	65	-	-	13 845	13 845	13 845
обязательства по аренде	71	-	-	13 845	13 845	13 845
прочая кредиторская задолженность, в том числе:						
всего	76	-	-	812	812	812
расчеты с поставщиками и подрядчиками	78	-	-	544	544	544
расчеты с прочими кредиторами	79	-	-	268	268	268
кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:						
всего	82	-	-	982 150	982 150	982 150
фонд оплаты медицинских услуг	83	-	-	982 082	982 082	982 082
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	84	-	-	68	68	68

87

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2018 г.

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
всего	a.1	64 602	112 294	1 051 739	1 228 636	1 228 831
денежные средства, в том числе:						
всего	a.2	64 602	-	-	64 602	64 602
денежные средства в кассе	a.3	43	-	-	43	43
денежные средства на расчетных счетах	a.5	64 559	-	-	64 559	64 559
финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	8	-	112 294	139	112 434	112 629
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
всего	9	-	112 294	-	112 294	112 490
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	11	-	112 294	-	112 294	112 490
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:						
всего	14	-	-	139	139	139
прочее	23	-	-	139	139	139
дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:						
всего	51	-	-	1 051 600	1 051 600	1 051 600
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	52	-	-	1 047 359	1 047 359	1 047 359
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	54	-	-	4 241	4 241	4 241
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
всего	63	-	-	1 052 992	1 052 992	1 052 992
финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	64	-	-	1 074	1 074	1 074
прочая кредиторская задолженность, в том числе:						
всего	76	-	-	1 074	1 074	1 074
расчеты с поставщиками и подрядчиками	78	-	-	523	523	523
расчеты с прочими кредиторами	79	-	-	551	551	551
кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:						
всего	82	-	-	1 051 918	1 051 918	1 051 918
фонд оплаты медицинских услуг	83	-	-	1 051 906	1 051 906	1 051 906
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	84	-	-	12	12	12

Примечание 74 Операции со связанными сторонами

Таблица 74.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочие обязательства	39	-	-	-	-	449	-	-	449

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018 г.

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочие обязательства	39	-	-	-	-	356	-	-	356

74.1.1. В ходе обычной деятельности страховщик проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: начисление и выплату вознаграждения ключевому управленческому персоналу. Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края является связанной стороной, как орган исполнительной власти, реализующий права собственника (Забайкальского края) в отношении ГК "Забайкалмедстрах". Никаких операций со связанной стороной (Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края) в 2018 и 2019 годах ГК "Забайкалмедстрах" не производила.

Таблица 74.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочие операционные доходы и расходы в том числе:									
всего	26	-	-	-	-	(7 411)	-	-	(7 411)
Общие и административные расходы	27	-	-	-	-	(7 411)	-	-	(7 411)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 г.

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочие операционные доходы и расходы в том числе:									
всего	26	-	-	-	-	(6 670)	-	-	(6 670)
Общие и административные расходы	27	-	-	-	-	(6 670)	-	-	(6 670)

Таблица 74.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Краткосрочные вознаграждения	1	7 296	6 816

Примечание 75 События после окончания отчетного периода

В соответствии с законом Забайкальского края от 24.07.2008 года № 17-33К "О перечислении в бюджет Забайкальского края части прибыли государственных унитарных предприятий Забайкальского края, основанных на праве хозяйственного ведения", 50% чистой прибыли унитарного предприятия перечисляется в бюджет Забайкальского края по результатам работы за год. Уплата части прибыли осуществляется ежегодно по итогам финансового года разовым платежом в срок до 1 мая года, следующего за отчетным (ст. 4 Закона № 17-33К). Часть прибыли, подлежащая перечислению по результатам работы за 2019 год составляет 11581 тыс. рублей. Эта выплата для государственного унитарного предприятия является аналогом дивидендов для акционерного общества. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Генеральный директор
(должность)



(подпись)

Н.В. Шелехова
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

Е.Н. Воронина
(расшифровка подписи)

20.02.2020

88