

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ГК «Забайкалмедстрах» за 2021 год

Примечание 1. Основная деятельность страховщика

Таблица 1.1 Основная деятельность страховщика

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
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	131
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 страховщик, реакция на эти изменения	1	Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность и

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. ГК "Забайкалмедстрах" осуществляет обязательное медицинское страхование на территории Забайкальского края. К факторам, в наибольшей степени влияющим на финансовые результаты ГК "Забайкалмедстрах" относятся: -объемы страхования (более 1 млн. человек); -доля рынка компании на территории Забайкальского края 100% (увеличение численности застрахованных почти на 64 тыс. человек и доли рынка до 100 процентов произошло в связи с прекращением деятельности в сфере ОМС ОА "Страховая группа "Спасские ворота-М"(Читинский филиал) и передачей данных функций с 11 февраля 2021 года ГК "Забайкалмедстрах"); -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; -изменения в законодательстве по обязательному медицинскому страхованию; -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 неоказание, 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. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Экономическая среда, в которой ГК "Забайкалмедстрах" осуществляет свою деятельность, существенно изменилась в начале 2020 года, включая: - ухудшение деловой активности во многих секторах экономики как следствие государственных ограничений, введенных в ответ на пандемию новой коронавирусной инфекции COVID-19, их конечное влияние на российскую экономику будет во многом зависеть от продолжительности пандемии и ограничительных мер в России и мире; - разработка и реализация мер поддержки для физических лиц и бизнеса в связи с пандемией COVID-19 Правительством РФ и Банком России. Руководство ГК "Забайкалмедстрах" произвело оценку влияния различных факторов на финансовое положение и пришло к выводу, что Страховщик продолжит соблюдать все регуляторные требования Банка России.</p>

**Примечание 3. Основы составления отчетности**

**Таблица 3.1 Основы составления отчетности**

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
<b>Страховщик должен явно и однозначно указать основы</b>	1	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с МСФО, вступившими в силу на территории Российской Федерации на отчетную дату, вступившим в силу федеральным

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности		стандартом бухгалтерского учета, 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 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	6	Не применимо

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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>		
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, непрерывность деятельности
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	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

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
профессиональные суждения на оценку этих статей)		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
Основные актуарные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам страхования иного, чем страхование жизни	4	Не применимо
Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	5	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. 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.
Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	6	Операции в иностранной валюте не осуществляются
Непрерывность деятельности	7	Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывно действующей организации. Используя это суждение, руководство учитывало существующие намерения, прибыльность операций, имеющиеся в наличии финансовые ресурсы и воздействие текущей экономической ситуации на деятельность Компании. Компания осуществляет деятельность по обязательному медицинскому страхованию. В пресс-релизе от 03.04.2020 г. Банк России пояснил, что установление режима нерабочих дней и иные ограничения не распространяются на организации, предоставляющие такие услуги в части неотложных функций. Для сохранения возможности непрерывного доступа предприятий и населения к критически значимым услугам Страховщика, обязаны обеспечить доступ к ним как через цифровые сервисы и удаленные каналы, так и в офлайн-режиме. Таким образом, Компания не относится к сферам деятельности, финансовое положение которых наиболее пострадало от пандемии новой коронавирусной инфекции

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		COVID-19, и которые затронуты предпринимаемыми ограничительными мерами по недопущению распространения данной инфекции. В связи с изложенными выше руководство Компании полагает, что текущая ситуация не оказывает существенного влияния на соблюдение принципа 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 некорректируемых финансовых организаций, в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 29 немонетарные статьи финансовой отчетности, а именно, уставный фонд, относящийся к операциям организации, совершенным до 31 декабря 2002 года (до окончания периода, когда в российской экономике 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.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
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)	9	ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Компанией принято решение не применять пункт 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Не оказывают существенного влияния на учетную политику Компании и бухгалтерскую (финансовую) отчетность поправки в МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования" и МСФО (IFRS) 16 "Аренда" по итогам реформы базовых процентных ставок, опубликованные 27 августа 2020 года, и обязательные для применения начиная с 1 января 2021 года.
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	10	ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержден Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. г. №208н, вступает в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Стандарт составлен с учетом требований МСФО (IFRS) 16 "Аренда" и устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете организаций информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. Применение Стандарта, как ожидается, не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании. ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утверждены Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н, вступают в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Стандарты составлены с учетом требований МСФО (IAS) 16 "Основные средства" и устанавливают требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах и о капитальных вложениях организаций. Компанией принято решение о применении пункта 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Компания проводит оценку данных изменений. МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования. Применяется ко всем видам договоров страхования, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Стандарт устанавливает единую модель учета договоров страхования, включающую все аспекты учета таких договоров. Согласно новому стандарту, оценка договоров страхования должна производиться по приведенной стоимости денежных потоков, оцениваемой исходя из всех текущих допущений для оценки

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>величины денежных потоков, их сроков и неопределенности, связанной с ними, а также соответствующей наблюдаемой рыночной информации. При этом возникающая прибыль по договору страхования будет признаваться в течение срока действия договора по мере истечения страхового риска, а убыток будет признаваться одновременно. Компания проводит оценку влияния данных изменений.</p> <p>Приведенные ниже поправки к международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу с 01 января 2022 года и, как ожидается, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании:</p> <p>1. Поправки в МСФО (IAS) 16 "Основные средства - доход, полученный до начала целевого использования". Выпущены в мае 2020. Запрещают вычитать из стоимости основного средства поступления от продажи товаров, произведенных до того, как актив становится доступным для использования. Применяются с 1 января 2022 года ретроспективно, но только к тем основным средствам, которые подготовлены к использованию по назначению не ранее даты начала самого раннего из представленных в финансовой отчетности периодов.</p> <p>2. Поправки в МСФО (IAS) 37 "Обременительные договоры - затраты, понесенные при исполнении договора". Выпущены в мае 2020. Применяются с 1 января 2022 года к договорам, по которым организация еще не выполнила все обязанности 1 января 2022 года, то есть на дату начала годового отчетного периода, в котором она впервые применяет эти поправки. Показатели прошлых/сравнительных периодов пересчитывать не нужно. Следует признать суммарный эффект первоначального применения поправок как корректировку вступительного сальдо нераспределенной прибыли или, если применимо, другого компонента собственного капитала на дату первоначального применения, то есть на 01.01.2022, если организация не применила эти поправки досрочно.</p> <p>3. Поправки в МСФО (IFRS) 3: "Ссылка на Концептуальные основы". Выпущены в мае 2020. В МСФО (IFRS) 3 включена ссылка на Концептуальные основы финансовой отчетности 2018 года, позволяющую определить, что представляет собой актив или обязательство при объединении бизнеса; добавлено новое исключение в отношении обязательств и условных обязательств; добавлен запрет для приобретателя признавать условные активы, которые он получил в результате объединения бизнесов. Применяется к объединениям бизнеса, по которым дата приобретения наступает на начало первого годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2022, или после этой даты.</p> <p>4. Поправка к МСФО (IFRS) 9. Выпущена в мае 2020. Разъясняет, какие платежи следует включать в "тест на 10%" для прекращения признания финансовых обязательств. В соответствии с данной поправкой затраты или платежи в пользу третьих сторон не будут включаться в "тест на 10%". Применяется с 01.01.2022 перспективно.</p> <p>5. Поправки в МСФО (IFRS) 1 Выпущены в мае 2020. Дочерняя компания, применяющая МСФО впервые и позже своей материнской компании, может оценивать накопленные по всем иностранным подразделениям курсовые разницы в размере балансовой стоимости, в которой эти разницы были включены в консолидированную финансовую отчетность материнской компании. Применяются дочерними, ассоциированными компаниями и совместными предприятиями, в том числе российскими, которые собираются впервые применять МСФО после 01.01.2022.</p> <p>6. Поправки к МСФО (IAS) 1: "Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных" (выпущены 23 января 2020 года и применяются в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8).</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		Как ожидается, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28: "Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием" (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>		
<b>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</b>	11	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 имеющие срок до погашения на отчетную дату менее 91 дня, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе депозитов в кредитных организациях.
<b>Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах</b>	12	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.
<b>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</b>	13	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

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>невплаченной 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><b>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</b></p>	14	Не применимо
<p><b>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</b></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 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 прибыли 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>
<p><b>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</b></p>	16	Не применимо
<p><b>Порядок признания и последующего учета прочих активов</b></p>	17	<p>Дебиторская задолженность Компании возникает только в рублях и отражается в учете по первоначальной стоимости в сумме фактической задолженности по методу начисления. Дебиторская</p>



Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		задолженность Компании представлена в т. ч.: дебиторской задолженностью по операциям ОМС; prepaid расходами поставщикам за товары и услуги; задолженностью по налогам и сборам. По дебиторской задолженности Компании за товары и услуги, возникающей в ходе обычной деятельности (например, при приобретении имущества, услуг связи, консультационных услуг, и пр.), резервы под обесценение создаются в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
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
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>		
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
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением страховой деятельности</b>		
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

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
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
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	32	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 раздельный 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

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		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, поступивших в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества. Признаются на более раннюю из дат: дата признания штрафа или поступления штрафа от медицинской организации; 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.
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
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>		
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
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств</b>		

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	42	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 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 линейным 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 до 7 лет.
<b>Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>		
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.
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

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		сроком полезного использования пересматриваются в конце каждого отчетного года.
Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	49	Не применимо
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		
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
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>		
Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	54	Не применимо
Порядок признания и последующего учета запасов	54.1	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. Компания отражает на счетах бухгалтерского учета будущие затраты на выполнение обязательств по утилизации запасов в соответствии с пунктом 2.15 Положения 492-П или относит на расходы по мере их понесения в случае, если данные расходы признаются Компанией несущественными. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости; по чистой возможной цене продажи.
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	55	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.

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>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>
<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде</p>	<p>56</p>	<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 за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; (с) любые первоначальные прямые затраты, понесенные страховщиком; и (д) 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. 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. 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 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</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>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 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><b>Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью</b></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><b>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</b></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><b>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</b></p>	58	<p>Уставный фонд государственного унитарного предприятия сформирован в минимальном размере, установленном законодательством, 120000 тысяч рублей. Уставный фонд, отраженный в бухгалтерском учете и отчетности составляет</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		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.
Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	59	Не применимо
Порядок признания и оценки резервного капитала	60	Резервный капитал формируется в соответствии с Уставом Компании путем отчислений 5% чистой прибыли по результатам работы за год и учитывается по первоначальной стоимости.
Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	61	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. 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 ожидается, 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.
Порядок отражения дивидендов	62	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



Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		Забайкальского края, раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности

**Примечание 5. Денежные средства**  
**Таблица 5.1 Денежные средства**

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
Денежные средства в кассе	1	53	-	53
Денежные средства на расчетных счетах	3	78 074	(8)	78 066
<b>Итого</b>	<b>6</b>	<b>78 127</b>	<b>(8)</b>	<b>78 119</b>

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	6	7	8
Денежные средства в кассе	1	64	-	64
Денежные средства на расчетных счетах	3	90 945	(12)	90 933
<b>Итого</b>	<b>6</b>	<b>91 009</b>	<b>(12)</b>	<b>90 997</b>

5.1.1 По состоянию на 31.12.2021 у страховщика были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2020: в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 78 066 тысяч рублей (на 31.12.2020: 90 933 тысяч рублей), или 99,9 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020: 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 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
Денежные средства за вычетом денежных средств, ограниченных в использовании	1	78 119	90 997
Прочее	4.1	8	12
<b>Итого</b>	<b>5</b>	<b>78 127</b>	<b>91 009</b>

5.2.1 На 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года по строке "Прочее" отражена корректировка денежных средств на сумму оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки.

Таблица 5.3 Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Наименование показателя	Код строки	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
1	2	3	4
Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	1	-	(556)
приобретение активов	2	-	(556)

5.3.1 В 2020 году имели место следующие инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов: признание активов в форме права пользования по договору аренды

Таблица 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2021 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	90 945	-	-	90 945
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	90 945	-	-	90 945
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	21 666 836	-	-	21 666 836
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	21 666 836	-	-	21 666 836
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	(21 679 707)	-	-	(21 679 707)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(21 679 707)	-	-	(21 679 707)
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
всего	36	78 074	-	-	78 074
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	78 074	-	-	78 074

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2020 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	64 986	-	-	64 986
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	64 986	-	-	64 986
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	18 385 864	-	-	18 385 864
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	18 385 864	-	-	18 385 864
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	(18 359 906)	-	-	(18 359 906)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(18 359 906)	-	-	(18 359 906)
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
всего	36	90 945	-	-	90 945
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	90 945	-	-	90 945

Таблица 5.5 Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2021 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	108	-	-	108
финансовые активы, кредитные убытки по которым	7	108	-	-	108

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
ожидаются в течение 12 месяцев					
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	(112)	-	-	(112)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(112)	-	-	(112)
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
всего	36	8	-	-	8
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	8	-	-	8

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2020 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:					
<b>всего</b>	1	36	-	-	36
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	36	-	-	36
Поступление финансовых активов, в том числе:					
<b>всего</b>	6	120	-	-	120
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	120	-	-	120
Списание финансовых активов, в том числе:					
<b>всего</b>	16	(144)	-	-	(144)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(144)	-	-	(144)
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
<b>всего</b>	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	На 31.12.2021				На 31.12.2020			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная 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	147 966	49	147 917	117 175	109	117 066		
Итого	6	147 966	49	147 917	117 175	109	117 066		

10.1.1 По состоянию на 31.12.2021 у страховщика были остатки депозитов в 3 кредитных организациях (на 31.12.2020: в 3 кредитных организациях). Депозиты, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отсутствуют. У Компании депозиты высокого кредитного качества, задержки платежей нет, в связи с чем данные для заполнения таблицы 68.12 примечания 68 отсутствуют.

Таблица 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 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	-	117 175	-	-	117 175
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	117 175	-	-	117 175
Поступление финансовых активов, в том числе:	6	-	464 428	-	-	464 428
всего	7	-	464 428	-	-	464 428
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	-	(433 638)	-	-	(433 638)
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего						

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	-	(433 638)	-	-	(433 638)
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	147 966	-	-	147 966
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	147 966	-	-	147 966

**Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 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	-	123 381	-	-	123 381
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	123 381	-	-	123 381
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	286 072	-	-	286 072
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	286 072	-	-	286 072
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	(292 277)	-	-	(292 277)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	(292 277)	-	-	(292 277)
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	117 175	-	-	117 175

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	37	-	117 175	-	-	117 175

Таблица 10.3 Выверка изменений резерва под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 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	-	109	-	-	109
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	109	-	-	109
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	566	-	-	566
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	566	-	-	566
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	(625)	-	-	(625)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	(625)	-	-	(625)
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	49	-	-	49
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	49	-	-	49



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

**Выверка изменений резерва под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 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	-	171	-	-	171
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	171	-	-	171
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	537	-	-	537
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	537	-	-	537
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	(599)	-	-	(599)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	(599)	-	-	(599)
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	109	-	-	109
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	109	-	-	109

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	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		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 6,37% до 8,8%	от 91 дня до 120 дней	от 3,57% до 4,37%	от 103 дней до 192 дней

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	Полная балансовая стоимость на 31.12.2021			Полная балансовая стоимость на 31.12.2020		
		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	365	-	365	284	-	284
Итого	10	365	-	365	284	-	284

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 2021 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
1	2	3	4	5	6	7
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						
всего	36	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
1	2	8	9	10	11
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	-	-	284	284

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
1	2	8	9	10	11
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	284	284
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	-	-	927	927
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	927	927
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	-	-	(847)	(847)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	(847)	(847)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:					
всего	36	-	-	365	365
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	365	365

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности за 2020 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
1	2	3	4	5	6	7
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	-	-

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
1	2	3	4	5	6	7
Списание финансовых активов, в том числе:						
<b>всего</b>	16	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						
<b>всего</b>	36	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
1	2	8	9	10	11
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
<b>всего</b>	1	-	-	94	94
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	94	94
Поступление финансовых активов, в том числе:					
<b>всего</b>	6	-	-	662	662
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	662	662
Списание финансовых активов, в том числе:					
<b>всего</b>	16	-	-	(472)	(472)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	(472)	(472)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:					
<b>всего</b>	36	-	-	284	284

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
1	2	8	9	10	11
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	284	284

**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	На 31.12.2021	На 1 31.12.2020
	2	3	4
Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	1	1 239 425	1 311 145
Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	3	17 806	15 783
Дебиторская задолженность по регрессам	4	223	239
Резерв под обесценение	6	(4 451)	(3 946)
<b>Итого</b>	<b>7</b>	<b>1 253 002</b>	<b>1 323 221</b>

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. 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 2021 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
1	2	3	4	5
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
<b>всего</b>	1	1 311 145	-	15 783
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	1 311 145	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	15 783
Поступление финансовых активов, в том числе:				
<b>всего</b>	6	13 466 618	-	16 095
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	13 466 618	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	9	-	-	16 095

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
1	2	3	4	5
течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
Списание финансовых активов, в том числе:				
всего	16	(13 538 338)	-	(14 072)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(13 538 338)	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(14 072)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	1 239 425	-	17 806
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	1 239 425	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	17 806

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	6	7	8
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
всего	1	239	-	1 327 167
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	239	-	1 311 384
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	15 783
Поступление финансовых активов, в том числе:				
всего	6	646	-	13 483 359
финансовые активы, кредитные убытки по	7	646	-	13 467 264



Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	6	7	8
которым ожидаются в течение 12 месяцев				
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	16 095
Списание финансовых активов, в том числе:				
всего	16	(663)	-	(13 553 072)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(663)	-	(13 539 000)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(14 072)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	223	-	1 257 454
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	223	-	1 239 648
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	17 806

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2020 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
1	2	3	4	5
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
всего	1	975 859	-	7 368
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	975 859	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	7 368
Поступление финансовых активов, в том числе:				
всего	6	11 516 237	-	13 836
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	11 516 237	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	13 836
Списание финансовых активов, в том числе:				
всего	16	(11 180 951)	-	(5 422)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(11 180 951)	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(5 422)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	1 311 145	-	15 783
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	1 311 145	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	15 783

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	6	7	8
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
<b>всего</b>	1	255	-	983 482
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	255	-	976 114
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	7 368
Поступление финансовых активов, в том числе:				
<b>всего</b>	6	1 000	-	11 531 074
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	1 000	-	11 517 237
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	13 836
Списание финансовых активов, в том числе:				
<b>всего</b>	16	(1 016)	-	(11 187 389)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(1 016)	-	(11 181 967)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(5 422)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
<b>всего</b>	36	239	-	1 327 167
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	239	-	1 311 384
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	15 783

Таблица 13.3 Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2021 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
1	2	3	4	5
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
<b>всего</b>	1	-	-	3 946
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	3 946
Поступление финансовых активов, в том числе:				
<b>всего</b>	6	-	-	2 362
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	2 362
Списание финансовых активов, в том числе:				
<b>всего</b>	16	-	-	(1 856)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(1 856)
Резерв под обесценение по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
<b>всего</b>	36	-	-	4 451
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	4 451

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	6	7	8
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
<b>всего</b>	1	-	-	3 946
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	3 946
Поступление финансовых активов, в том числе:				
<b>всего</b>	6	-	-	2 362

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	6	7	8
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	2 362
Списание финансовых активов, в том числе: всего	16	-	-	(1 856)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(1 856)
Резерв под обесценение по состоянию на отчетную дату, в том числе: всего	36	-	-	4 451
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	4 451

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2020 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
1	2	3	4	5
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
всего	1	-	-	1 840
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	1 840
Поступление финансовых активов, в том числе:				
всего	6	-	-	2 733
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	2 733
Списание финансовых активов, в том числе:				
всего	16	-	-	(627)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(627)
Резерв под обесценение по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	-	-	3 946
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	3 946

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	6	7	8
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
всего	1	-	-	1 840
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	1 840

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	6	7	8
Поступление финансовых активов, в том числе:				
всего	6	-	-	2 733
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	2 733
Списание финансовых активов, в том числе:				
всего	16	-	-	(627)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(627)
Резерв под обесценение по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	-	-	3 946
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	3 946

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 31.12.2019	1	1 014	-	-	1 014
Накопленная амортизация	2	(850)	-	-	(850)
Балансовая стоимость на 31.12.2019	3	164	-	-	164
Поступление	4	355	-	-	355
Выбытие	7	(206)	-	-	(206)
Амортизационные отчисления	8	(176)	-	-	(176)
Прочее	12	206	-	-	206
Балансовая стоимость на 31.12.2020	13	343	-	-	343
Стоимость (или оценка) на 31.12.2020	14	1 163	-	-	1 163
Накопленная амортизация	15	(820)	-	-	(820)
Стоимость (или оценка) на 31.12.2020	15.1	1 163	-	-	1 163
Накопленная амортизация	15.2	(820)	-	-	(820)
Балансовая стоимость на 31.12.2020	16	343	-	-	343
Поступление	17	266	-	-	266
Амортизационные отчисления	21	(155)	-	-	(155)

Наименование показателя	Код строки	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
Балансовая стоимость 31.12.2021	26	454	-	-	454
Стоимость (или оценка) 31.12.2021	27	1 429	-	-	1 429
Накопленная амортизация	28	(975)	-	-	(975)
Балансовая стоимость на 31.12.2021	29	454	-	-	454

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
1	2	3	4	5
Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	1	-	7 588	-
Накопленная амортизация	2	-	(3 348)	-
Балансовая стоимость на 31.12.2019	3	-	4 240	-
Поступление	4	-	-	-
Выбытие	8	-	(362)	-
Амортизационные отчисления	9	-	(1 699)	-
Прочее	13	-	362	-
Балансовая стоимость на 31.12.2020	14	-	2 541	-
Стоимость (или оценка) на 31.12.2020	15	-	7 226	-
Накопленная амортизация	16	-	(4 685)	-
Стоимость (или оценка) на 31.12.2020	16.1	-	7 226	-
Накопленная амортизация	16.2	-	(4 685)	-
Балансовая стоимость на 31.12.2020	17	-	2 541	-
Поступление	18	-	216	-
Выбытие	22	-	(288)	-
Амортизационные отчисления	23	-	(1 747)	-
Прочее	27	-	288	-
Балансовая стоимость на 31.12.2021	28	-	1 010	-
Стоимость (или оценка) на 31.12.2021	29	-	7 154	-
Накопленная амортизация	30	-	(6 144)	-
Балансовая стоимость на 31.12.2021	31	-	1 010	-

Наименование показателя	Код строки	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	6	7	8
Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	1	5 749	20 664	34 002
Накопленная амортизация	2	(3 916)	(7 409)	(14 673)
Балансовая стоимость на 31.12.2019	3	1 833	13 256	19 329
Поступление	4	-	556	556
Выбытие	8	-	-	(362)
Амортизационные отчисления	9	(553)	(6 753)	(9 005)
Прочее	13	-	-	362
Балансовая стоимость на 31.12.2020	14	1 280	7 058	10 879



Наименование показателя	Код строки	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	6	7	8
Стоимость (или оценка) на 31.12.2020	15	5 749	21 220	34 196
Накопленная амортизация	16	(4 469)	(14 162)	(23 316)
Стоимость (или оценка) на 31.12.2020	16.1	5 749	21 220	34 196
Накопленная амортизация	16.2	(4 469)	(14 162)	(23 316)
Балансовая стоимость на 31.12.2020	17	1 280	7 058	10 879
Поступление	18	-	-	216
Выбытие	22	-	(19 884)	(20 171)
Амортизационные отчисления	23	(415)	(6 843)	(9 005)
Прочее	27	-	19 884	20 171
Балансовая стоимость на 31.12.2021	28	865	215	2 090
Стоимость (или оценка) на 31.12.2021	29	5 749	673	13 577
Накопленная амортизация	30	(4 885)	(458)	(11 486)
Балансовая стоимость на 31.12.2021	31	865	215	2 090

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 31.12.2021 года 556 тыс. руб., накопленная амортизация на 31.12.2021 года 341 тыс. руб., балансовая стоимость активов в форме права пользования на 31.12.2021 года 215 тыс. руб. По строкам "Прочее" отражена сумма амортизации по выбывшим в 2021 и в 2020 году основным средствам и активам в форме права пользования.

Примечание 25 Прочие активы  
Таблица 25.1 Прочие активы

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021				На 31.12.2020			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
Расчеты с персоналом	3	53	-	53	3	-	3		
Расчеты по социальному страхованию	4	31	-	31	7	-	7		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	901	-	901	854	-	854		
Запасы	7	2 607	-	2 607	992	-	992		
Прочее	10	229	-	229	174	-	174		
Итого	11	3 820	-	3 820	2 029	-	2 029		

Таблица 25.2. Анализ изменений запасов

Наименование показателя	Код строк и	Виды запасов							Итого
		Имущество и (или) его годные остатки, полученные в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество	Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	9	
	2	3	4	5	6	7	8	9	
Балансовая стоимость 31.12.2019, в том числе:	1	-	127	263	1 057	-	25	1 471	
стоимость (или оценка)	2	-	127	263	1 057	-	25	1 471	
Поступление (создание)	4	-	149	2 074	2 273	-	-	4 496	
Перевод в другие активы и обратно	6	-	(42)	-	42	-	-	-	
Выбытие	7	-	-	0	-	-	-	0	
Признание в составе расходов	8	-	(101)	(2 080)	(2 795)	-	-	(4 975)	
Балансовая 31.12.2020, в том числе:	12	-	133	257	577	-	25	992	
стоимость (или оценка)	13	-	133	257	577	-	25	992	
Балансовая стоимость 31.12.2020, в том числе:	15	-	133	257	577	-	25	992	
стоимость (или оценка)	16	-	133	257	577	-	25	992	
Поступление (создание)	18	-	254	1 953	3 297	-	-	5 505	
Перевод в другие активы и обратно	20	-	(265)	-	258	-	-	(7)	
Выбытие	21	-	-	0	-	-	-	0	
Признание в составе расходов	22	-	(82)	(1 599)	(2 202)	-	-	(3 883)	
Прочее	25	-	-	(24)	24	-	-	-	
Балансовая стоимость на 31.12.2021, в том числе:	26	-	40	588	1 954	-	25	2 607	
стоимость (или оценка)	27	-	40	588	1 954	-	25	2 607	

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	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
Обязательства по аренде	6	229	7 677
Итого	8	229	7 677

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
Обязательства по аренде	5	8,33% ; 9,47%	ожидаемый срок окончания договоров аренды 31.12.2021, 31.12.2022	8,33% ; 9,47%	ожидаемый срок окончания договоров аренды 31.12.2021, 31.12.2022

Примечание 30. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность

Таблица 30.1 Прочая кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	746	494
Расчеты с прочими кредиторами	3	153	216
Итого	5	899	710

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	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
Фонд оплаты медицинских услуг	1	1 254 233	1 323 723
Кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2	1 663	151
Итого	4	1 255 896	1 323 874

31.1.1 Страховщик в течение 2021 года получил от территориального фонда обязательного медицинского страхования целевые средства в размере 20 999 385 тысяч рублей (в течение 2020 года: 17 908 743,8 тысяч рублей) и произвел выплаты медицинским организациям за оказанные ими услуги на сумму 20 174 251 тысяч рублей (в течение 2020 года: 16 574 999,6 тысячи 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 (2021, 2020 годы) и начисленные санкции по результатам проверки (2021 год). 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 начало отчетного периода	1	-	18 038	-	447	18 485
Создание резервов	2	-	20 613	-	200	20 813
Использование резервов	3	-	(1 981)	-	(400)	(2 381)
Восстановление неиспользованных резервов	4	-	(13 453)	-	(109)	(13 562)
Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влияние изменения ставки дисконтирования	5	-	914	-	-	914
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	7	-	24 130	-	138	24 268

36.1.1. Резервы в размере 24130 тысяч рублей на 31 декабря 2021 года созданы в отношении судебных исков, поданных в отношении страховщика 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, в том числе в сумме 192 тысячи рублей по искам ФГБУЗ "МСЧ №107 ФМБА России, в сумме 200 тысяч рублей по искам ГУЗ "ККБ", в сумме 21 822 тысяч рублей по искам ЧУЗ "КБ РЖД-Медицина" г. Чиглы", в сумме 1 916 тысяч рублей по искам ФГБОУ ЧГМА Минздрава России. Резерв по претензиям ТФОМС Забайкальского края в сумме 138 тысяч рублей на 31 декабря 2021 года создан в размере ожидаемых санкций по Договору о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования. Ожидается, что резервы будут использованы в 2022 году. По мнению страховщика, сформированному с учётом прогнозов юристов Компании, результат рассмотрения исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.

**Примечание 37. Прочие обязательства**  
**Таблица 37.1 Прочие обязательства**

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
Расчеты с персоналом	6	4 628	3 811
Налог на добавленную стоимость, полученный	7	1	1
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	121	38
Расчеты по социальному страхованию	11	4 386	3 877
<b>Итого</b>	<b>14</b>	<b>9 135</b>	<b>7 727</b>

**Примечание 38. Капитал**

38.1.1. ГК "Забайкалмедстрах" является государственным унитарным предприятием. По состоянию на 31 декабря 2021 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 31.12.2021 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**

39.1.1 В течение 2021 года и 2020 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 2021 года составил 120 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 120 000 тысяч рублей). Уставный фонд, отраженный в бухгалтерском учете и отчетности составляет 122 950 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 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	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Фонд оплаты медицинских услуг на начало отчетного года	1	1 323 723	982 082
Поступило	2	21 280 190	18 123 475
Средства, поступившие от территориального фонда на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	3	20 991 922	17 908 744
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	287 622	213 731
в результате проведения медико-экономического контроля	5	195 390	149 855
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	6	52 254	29 100
в результате проведения медико-экономической экспертизы	7	23 976	20 981
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	8	16 001	13 794
Средства, полученные по регрессным требованиям к лицам, причинившим вред здоровью застрахованных лиц	9	646	1 000
Использовано	11	(20 638 410)	(16 544 412)
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	(20 495 105)	(16 439 650)
Направлено в доход страховой медицинской организации, в том числе:	13	(15 435)	(10 961)



Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
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	(15 435)	(10 961)
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	15	(7 838)	(4 365)
в результате проведения медико-экономической экспертизы	16	(3 596)	(3 147)
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	17	(4 000)	(3 449)
Прочее использование целевых средств	19	(127 870)	(93 801)
Возврат целевых средств источнику финансирования	20	(711 270)	(1 237 422)
Фонд оплаты медицинских услуг на конец отчетного года	21	1 254 233	1 323 723

Примечание 51. Процентные доходы  
Таблица 51.1 Процентные доходы

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
По необесцененным финансовым активам, в том числе:			
всего	1	8 957	7 454
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	6 972	5 974
прочее	10	1 985	1 480
<b>Итого</b>	19	8 957	7 454

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 2021 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	109	-	12	121
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	(59)	-	(4)	(63)
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	5	49	-	8	58

Таблица 56.1 Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2020 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
Резерв под обесценение на начало отчетного периода	1	171	-	36	207
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	(62)	-	(24)	(86)
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	5	109	-	12	121

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	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Расходы на персонал	1	139 684	120 826
Амортизация основных средств	2	9 005	9 005
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3	155	176
Расходы по аренде	4	2 913	2 583

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	5	370	331
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	6	4 931	3 563
Расходы по страхованию	7	11	13
Расходы на юридические и консультационные услуги	9	241	416
Расходы на создание резервов – оценочных начислений	10	8 164	17 309
Транспортные расходы	12	638	732
Командировочные расходы	13	296	208
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15	803	586
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	16	345	112
Прочие административные расходы	17	8 162	8 243
<b>Итого</b>	<b>18</b>	<b>175 718</b>	<b>164 102</b>

59.1.1 Расходы на содержание персонала за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года 3088 тысяч рублей (за 2020 год 2 898 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 28 878 тысяч рублей (за 2020: 24 925 тысяч рублей). Расходы по амортизации основных средств за 2021 год включают амортизацию по активам в форме права пользования в сумме 6 843 тысячи 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 2021 год 2 912 тысячи рублей. Расход, относящийся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, отсутствует.

**Примечание 60. Процентные расходы**  
Таблица 60.1 Процентные расходы

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
12		3	4
По обязательствам по аренде	4	337	961
<b>Итого</b>	<b>9</b>	<b>337</b>	<b>961</b>

**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	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Доходы, полученные под расходы на ведение дела	1	178 485	167 986
Средства, причитающиеся к получению от медицинских организаций в результате применения к ним санкций за выявленные нарушения	2	15 435	10 961

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Доходы от восстановления сумм резервов под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	6	1 847	627
<b>Итого</b>	7	195 768	179 573

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	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Штрафы за невыполнение (ненадлежащее выполнение) условий договора о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	1	1 744	53
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	3	17
Расходы на формирование резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	4	2 353	2 733
<b>Итого</b>	5	4 100	2 803

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	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	10	1	54
Прочее	11	331	88
<b>Итого</b>	12	332	142

Таблица 63.2 Прочие расходы

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	4	-	50
Прочее	5	249	505
Итого	6	249	555

Примечание 63.1. Аренда

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

Наименование показателя	Код строки	Содержание
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

Наименование показателя	Код строки	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
Основные средства	1	215	7 058
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3	229	7 677

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:			
<b>всего</b>	1	(3 168)	(3 452)
проценты уплаченные	2	(337)	(961)
платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3	(2 831)	(2 490)
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:			
<b>всего</b>	5	(7 785)	(6 724)
платежи в погашение обязательств по договорам аренды	6	(7 785)	(6 724)
<b>Итого отток денежных средств</b>	7	(10 952)	(10 176)

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	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1	(7 443)	(8 591)
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3	240	3 887
<b>Итого, в том числе:</b>	4	(7 203)	(4 704)
расходы (доходы) по налогу на прибыль	6	(7 203)	(4 704)

64.1.1 Ставка по налогу на прибыль в 2021, 2020 годах составила 20 %

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	1	24 716	18 834
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20 %; 2020 год: 20%)	2	(4 943)	(3 767)
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета, в том числе:	3	(1 344)	(938)
доходы, не принимаемые к налогообложению	4	3 229	481
расходы, не принимаемые к налогообложению	5	(4 573)	(1 419)
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	7	(31)	-
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	8	(885)	-

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
<b>Расходы (доходы) по налогу на прибыль</b>	12	(7 203)	(4 704)

64.2.1 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 2021 год  
Продолжающаяся деятельность

1	2	3	4	5	6	7
Наименование показателя	Наименование показателя	Наименование вида временных разниц	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Денежные средства	2	(1)	-	2
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Депозиты в кредитных организациях	10	(12)	-	22
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	890	101	-	789
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Резервы – оценочные обязательства некредитного характера	3 969	271	-	3 697
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Аренда	3	(121)	-	124
	Прочее		18	11	-	7
	Общая сумма отложенного налогового актива		4 891	250	-	4 641
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		4 891	250	-	4 641
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Расчеты с прочими дебиторами	(28)	(3)	-	(25)
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Основные средства	(80)	(8)	-	(72)



Наименование показателя	Наименование показателя	Наименование вида временных разниц	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
1	2	3	4	5	6	7
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(107)	(11)	-	(97)
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		4 784	240	-	4 544
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		4 784	240	-	4 544

Таблица 64.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 год

Продолжающаяся деятельность

Наименование показателя	Наименование показателя	Наименование вида временных разниц	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
1	2	3	4	5	6	7
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Денежные средства	2	(5)	-	7
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Депозиты в кредитных организациях	22	(12)	-	34
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	789	421	-	368
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Нематериальные активы	-	(1)	-	1
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Резервы – оценочные обязательства некредитного характера	3 697	3 462	-	235
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Аренда	124	6	-	118

Наименование показателя	Наименование показателя	Наименование вида временных разниц	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
1	2	3	4	5	6	7
	Прочее		7	0	-	7
	Общая сумма отложенного налогового актива		4 641	3 870	-	771
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		4 641	3 870	-	771
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Расчеты с прочими дебиторами	(25)	(12)	-	(12)
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Основные средства	(72)	29	-	(101)
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(97)	17	-	(114)
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		4 544	3 887	-	658
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		4 544	3 887	-	658

Примечание 68. Управление рисками

Таблица 68.15 Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования на 31.12.2021

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:							
<b>всего</b>	7	-	636	2 130	2 662	7 926	13 354
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	10	-	636	2 130	2 662	7 926	13 354
<b>Итого</b>	25	-	636	2 130	2 662	7 926	13 354

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования на 31.12.2020

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:							
<b>всего</b>	a.7	15	1 138	1 395	4 541	4 747	11 837
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	a.10	15	1 138	1 395	4 541	4 747	11 837
<b>Итого</b>	a.25	15	1 138	1 395	4 541	4 747	11 837

\\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 31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	Кредитный рейтинг	Кредитный рейтинг
		Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
Денежные средства, в том числе:			
всего	1	78 066	-
денежные средства на расчетных счетах	2	78 066	-
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
всего	5	147 917	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	147 917	-
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
всего	10	-	365
прочее	18	-	365
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:			
всего	56	-	1 239 648
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	57	-	1 239 425
дебиторская задолженность по регрессам	60	-	223

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2020

Наименование показателя	Код строки	Кредитный рейтинг	Кредитный рейтинг
		Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
Денежные средства, в том числе:			
всего	a.1	90 933	-
денежные средства на расчетных счетах	a.2	90 933	-
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
всего	a.5	117 066	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	a.7	117 066	-
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
всего	a.10	-	284
прочее	a.18	-	284
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:			
всего	a.56	-	1 311 384
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	a.57	-	1 311 145
дебиторская задолженность по регрессам	a.60	-	239

68.17.1 На 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 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 31.12.2021**

Наименование показателя	Код строки	Кредитный рейтинг
		Без рейтинга
1	2	3
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:		
<b>всего</b>	56	13 354
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	59	13 354

**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 31.12.2020**

Наименование показателя	Код строки	Кредитный рейтинг
		Без рейтинга
1	2	3
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:		
<b>всего</b>	a.56	11 837
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	a.59	11 837

Таблица 68.22 Географический анализ финансовых активов и обязательств страховщика на 31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
Денежные средства	1	78 119	-	-	78 119
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	8	148 281	-	-	148 281
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	147 917	-	-	147 917
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	365	-	-	365
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	12	1 253 002	-	-	1 253 002
<b>Итого активов</b>	<b>20</b>	<b>1 479 403</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 479 403</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	24	1 128	-	-	1 128
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25	229	-	-	229
прочая кредиторская задолженность	27	899	-	-	899
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	29	1 255 896	-	-	1 255 896
<b>Итого обязательств</b>	<b>35</b>	<b>1 257 024</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 257 024</b>
<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>36</b>	<b>222 379</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>222 379</b>

Географический анализ финансовых активов и обязательств страховщика на 31.12.2020

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
Денежные средства	а.1	90 997	-	-	90 997
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
<b>всего</b>	а.8	117 350	-	-	117 350
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	а.9	117 066	-	-	117 066
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	а.10	284	-	-	284
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	а.12	1 323 221	-	-	1 323 221
<b>Итого активов</b>	а.20	1 531 568	-	-	1 531 568
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
<b>всего</b>	а.24	8 387	-	-	8 387
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	а.25	7 677	-	-	7 677
прочая кредиторская задолженность	а.27	710	-	-	710
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	а.29	1 323 874	-	-	1 323 874
<b>Итого обязательств</b>	а.35	1 332 261	-	-	1 332 261
<b>Чистая балансовая позиция</b>	а.36	199 307	-	-	199 307

Таблица 68.23 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2021

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	934	183	-	-	-	-	-	-	1 117
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:										
всего	15	40	178	-	-	-	-	-	-	218
обязательства по аренде	21	40	178	-	-	-	-	-	-	218
прочая кредиторская задолженность, в том числе:										
всего	26	894	5	-	-	-	-	-	-	899
расчеты с поставщиками и подрядчиками	28	746	-	-	-	-	-	-	-	746
расчеты с прочими кредиторами	29	148	5	-	-	-	-	-	-	153
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:										
всего	31	1 242 319	2 096	11 481	-	-	-	-	-	1 255 896
фонд оплаты медицинских услуг	32	1 240 656	2 096	11 481	-	-	-	-	-	1 254 233
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	33	1 663	-	-	-	-	-	-	-	1 663
<b>Итого обязательств</b>	57	1 243 253	2 279	11 481	-	-	-	-	-	1 257 013



Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2020

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	а.14	1 938	5 909	238	-	-	-	-	-	8 084
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:										
всего	а.15	1 297	5 838	238	-	-	-	-	-	7 373
обязательства по аренде	а.21	1 297	5 838	238	-	-	-	-	-	7 373
прочая кредиторская задолженность, в том числе:										
всего	а.26	640	70	-	-	-	-	-	-	710
расчеты с поставщиками и подрядчиками	а.28	494	-	-	-	-	-	-	-	494
расчеты с прочими кредиторами	а.29	146	70	-	-	-	-	-	-	216
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:										
всего	а.31	1 311 798	1 725	10 352	-	-	-	-	-	1 323 874
фонд оплаты медицинских услуг	а.32	1 311 647	1 725	10 352	-	-	-	-	-	1 323 723
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	а.33	151	-	-	-	-	-	-	-	151
<b>Итого обязательств</b>	а.57	1 313 736	7 633	10 589	-	-	-	-	-	1 331 958

Таблица 68.24 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
Денежные средства, в том числе:					
всего	1	78 066	-	-	78 066
денежные средства на расчетных счетах	2	78 066	-	-	78 066
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	5	147 917	-	-	147 917
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	147 917	-	-	147 917
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	10	-	365	-	365
прочее	18	-	365	-	365
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	74	1 240 037	1 484	11 481	1 253 002
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	75	1 239 425	-	-	1 239 425
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	77	612	1 484	11 258	13 354
дебиторская задолженность по регрессам	78	-	-	223	223
<b>Итого активов</b>	<b>84</b>	<b>1 466 020</b>	<b>1 849</b>	<b>11 481</b>	<b>1 479 350</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	98	950	178	-	1 128
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
всего	99	56	173	-	229
обязательства по аренде	105	56	173	-	229
прочая кредиторская задолженность, в том числе:					
всего	110	894	5	-	899
расчеты с поставщиками и подрядчиками	112	746	-	-	746
расчеты с прочими кредиторами	113	148	5	-	153

<b>Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:</b>					
<b>всего</b>	115	1 242 319	2 096	11 481	1 255 896
<b>фонд оплаты медицинских услуг</b>	116	1 240 656	2 096	11 481	1 254 233
<b>кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию</b>	117	1 663	-	-	1 663
<b>Итого обязательств</b>	145	1 243 269	2 274	11 481	1 257 024
<b>Итого разрыв ликвидности</b>	146	222 750	(425)	0	222 325

Таблица 68.24 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2020

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
<b>Денежные средства, в том числе:</b>					
<b>всего</b>	a.1	90 933	-	-	90 933
денежные средства на расчетных счетах	a.2	90 933	-	-	90 933
<b>Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>					
<b>всего</b>	a.5	82 078	34 989	-	117 066
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	a.7	82 078	34 989	-	117 066
<b>Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>					
<b>всего</b>	a.10	-	284	-	284
прочее	a.18	-	284	-	284
<b>Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:</b>					
<b>всего</b>	a.74	1 311 145	1 725	10 352	1 323 221
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	a.75	1 311 145	-	-	1 311 145
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	a.77	-	1 725	10 112	11 837
дебиторская задолженность по регрессам	a.78	-	-	239	239
<b>Итого активов</b>	a.84	1 484 156	36 997	10 352	1 531 504
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>					
<b>всего</b>	a.98	2 440	5 718	229	8 387
<b>кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>					
<b>всего</b>	a.99	1 800	5 648	229	7 677
обязательства по аренде	a.105	1 800	5 648	229	7 677
<b>прочая кредиторская задолженность, в том числе:</b>					
<b>всего</b>	a.110	640	70	-	710
расчеты с поставщиками и подрядчиками	a.112	494	-	-	494
расчеты с прочими кредиторами	a.113	146	70	-	216
<b>Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:</b>					

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
всего	a.115	1 311 798	1 725	10 352	1 323 874
фонд оплаты медицинских услуг	a.116	1 311 647	1 725	10 352	1 323 723
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	a.117	151	-	-	151
Итого обязательств	a.145	1 314 239	7 442	10 580	1 332 261
Итого разрыв ликвидности	a.146	169 917	29 555	(229)	199 243

Таблица 68.25 Обзор финансовых активов и обязательств страховщика в разрезе основных валют на 31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
Денежные средства	1	78 119	-	-	-	78 119
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	8	148 281	-	-	-	148 281
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	147 917	-	-	-	147 917
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	365	-	-	-	365
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	12	1 253 002	-	-	-	1 253 002
Итого активов	20	1 479 403	-	-	-	1 479 403
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	24	1 128	-	-	-	1 128
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25	229	-	-	-	229
Прочая кредиторская задолженность	27	899	-	-	-	899
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	28	1 255 896	-	-	-	1 255 896
Итого обязательств	35	1 257 024	-	-	-	1 257 024
Чистая балансовая позиция	36	222 379	-	-	-	222 379

Обзор финансовых активов и обязательств страховщика в разрезе основных валют на 31.12.2020

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
Денежные средства	a.1	90 997	-	-	-	90 997
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
<b>всего</b>	a.8	117 350	-	-	-	117 350
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	a.9	117 066	-	-	-	117 066
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	a.10	284	-	-	-	284
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	a.12	1 323 221	-	-	-	1 323 221
<b>Итого активов</b>	a.20	1 531 568	-	-	-	1 531 568
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
<b>всего</b>	a.24	8 387	-	-	-	8 387
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	a.25	7 677	-	-	-	7 677
Прочая кредиторская задолженность	a.27	710	-	-	-	710
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	a.28	1 323 874	-	-	-	1 323 874
<b>Итого обязательств</b>	a.35	1 332 261	-	-	-	1 332 261
<b>Чистая балансовая позиция</b>	a.36	199 307	-	-	-	199 307

Таблица 68.26 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2021

68.26.1. На 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 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 31.12.2021

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
<b>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>						
всего	1	78 119	147 663	1 253 367	1 479 149	1 479 403
денежные средства, в том числе:						
всего	2	78 119	-	-	78 119	78 119
денежные средства в кассе	3	53	-	-	53	53
денежные средства на расчетных счетах	5	78 066	-	-	78 066	78 066
<b>финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>						
всего	8	-	147 663	365	148 027	148 281
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
всего	9	-	147 663	-	147 663	147 917
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	11	-	147 663	-	147 663	147 917
<b>прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:</b>						
всего	14	-	-	365	365	365
прочее	23	-	-	365	365	365

дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	51	-	-	1 253 002	1 253 002	1 253 002	1 253 002
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	52	-	-	1 239 425	1 239 425	1 239 425	1 239 425
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	54	-	-	13 354	13 354	13 354	13 354
дебиторская задолженность по регрессам	55	-	-	223	223	223	223
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: всего	63	-	-	1 257 024	1 257 024	1 257 024	1 257 024
финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	64	-	-	1 128	1 128	1 128	1 128
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: всего	65	-	-	229	229	229	229
обязательства по аренде	71	-	-	229	229	229	229
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: прочая кредиторская задолженность, в том числе: всего	76	-	-	899	899	899	899
расчеты с поставщиками и подрядчиками	78	-	-	746	746	746	746
расчеты с прочими кредиторами	79	-	-	153	153	153	153
кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	82	-	-	1 255 896	1 255 896	1 255 896	1 255 896
фонд оплаты медицинских услуг	83	-	-	1 254 233	1 254 233	1 254 233	1 254 233
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	84	-	-	1 663	1 663	1 663	1 663



Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2020

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	90 997	117 020	1 323 505	1 531 522	1 531 568
денежные средства, в том числе:						
всего	a.2	90 997	-	-	90 997	90 997
денежные средства в кассе	a.3	64	-	-	64	64
денежные средства на расчетных счетах	a.5	90 933	-	-	90 933	90 933
финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	a.8	-	117 020	284	117 304	117 350
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
всего	a.9	-	117 020	-	117 020	117 066
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	a.11	-	117 020	-	117 020	117 066
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:						
всего	a.14	-	-	284	284	284
прочее	a.23	-	-	284	284	284

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	
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	a.51	-	-	1 323 221	1 323 221	1 323 221	
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	a.52	-	-	1 311 145	1 311 145	1 311 145	
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	a.54	-	-	11 837	11 837	11 837	
дебиторская задолженность по регрессам	a.55	-	-	239	239	239	
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: всего	a.63	-	-	1 332 261	1 332 261	1 332 261	
финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	a.64	-	-	8 387	8 387	8 387	
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: всего	a.65	-	-	7 677	7 677	7 677	
обязательства по аренде	a.71	-	-	7 677	7 677	7 677	
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: прочая кредиторская задолженность, в том числе: всего	a.76	-	-	710	710	710	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	a.78	-	-	494	494	494	

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	
расчеты с прочими кредиторами	a.79	-	-	216	216	216	
кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:							
всего	a.82	-	-	1 323 874	1 323 874	1 323 874	
фонд оплаты медицинских услуг	a.83	-	-	1 323 723	1 323 723	1 323 723	
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	a.84	-	-	151	151	151	

Примечание 74. Операции со связанными сторонами  
Таблица 74.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия
1	2	3	4	5	6
Прочие обязательства	39	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
Прочие обязательства	39	349	-	-	349

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия
1	2	3	4	5	6
Прочие обязательства	a.39	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
Прочие обязательства	a.39	418	-	-	418

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 2021 и 2020 годах ГК "Забайкалмедстрах" не производила.

Таблица 74.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2021 год

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия
1	2	3	4	5	6
Прочие операционные доходы и расходы в том числе:					
всего	26	-	-	-	-
Общие и административные расходы	27	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
Прочие операционные доходы и расходы в том числе:					
всего	26	(7 096)	-	-	(7 096)
Общие и административные расходы	27	(7 096)	-	-	(7 096)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия
1	2	3	4	5	6
Прочие операционные доходы и расходы в том числе:					
всего	a.26	-	-	-	-
Общие и административные расходы	a.27	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
Прочие операционные доходы и расходы в том числе:					
всего	a.26	(7 327)	-	-	(7 327)
Общие и административные расходы	a.27	(7 327)	-	-	(7 327)

Таблица 74.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Краткосрочные вознаграждения	1	7 121	7 208

Примечание 75. События после окончания отчетного периода

75.1.1 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 2021 год составляет 8 756 тыс. рублей. Эта выплата для государственного унитарного предприятия является аналогом дивидендов для акционерного общества. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Генеральный директор

Н.В. Шелехова

Главный бухгалтер

Е.Н. Воронина

18.02.2022

