



ООО Аудиторская компания «АФМ Консалтинг»

ИНН 7710426798, КПП 770101001,
ОГРН 1027739741820, ОРНЗ 12006081505
Россия, 101000, Москва, ул. Маросейка, д. 13, стр. 3, офис 50
Тел.: (495) 621-72-77, факс:(495) 621-72-77
e-mail: audit@afm.ru, <http://www.аудитафмконсалтинг.рф>

АФМ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю Государственного унитарного
предприятия Забайкальского края
«Государственная страховая медицинская
компания «Забайкалмедстрах»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного унитарного предприятия Забайкальского края «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах» (далее – «Предприятие») (ОГРН 1027501157386), состоящей из бухгалтерского баланса страховой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах страховой организации за 2022 год, отчета об изменениях собственного капитала страховой организации за 2022 год, отчета о потоках денежных средств страховой организации за 2022 год и примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности страховой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «*Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности*» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Предприятию в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Описание ключевых вопросов и их рассмотрения:

- а) Оценка резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования (Примечание 13 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Вопрос оценки резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях.

Мы проанализировали учетную политику Предприятия по рассмотрению дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Предприятия.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Предприятием для определения обесценения дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования, и провели тестирование расчета сумм сформированного резерва.

- б) Признание, оценка и раскрытие резервов – оценочных обязательств (Примечание 36 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Признание, оценка и раскрытие резервов – оценочных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе, медицинских организаций и территориального фонда обязательного медицинского страхования) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования. В связи с присущей оценке резервов неопределенности, мы считаем указанную область ключевым вопросом аудита.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Примечании 36 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о резервах - оценочных обязательствах.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- в) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- г) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;
- д) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- е) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ж) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Отчет в соответствии с другими законодательными и нормативными требованиями

Отчет по результатам процедур в соответствии с требованиями Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»

Руководство Предприятия несет ответственность за выполнение требований финансовой устойчивости и платежеспособности, установленных Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года №4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»

Федерации» в редакции Федерального закона от 30.12.2020 № 514-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (далее – «Закон Российской Федерации») и нормативными актами органа страхового надзора, а также за организацию системы внутреннего контроля Предприятия в соответствии с требованиями Закона Российской Федерации.

В соответствии со статьей 29 Закона Российской Федерации в ходе аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия за 2022 год мы провели процедуры в отношении:

- а) выполнения требований финансовой устойчивости и платежеспособности, установленных Законом Российской Федерации и нормативными актами органа страхового надзора;
- б) эффективности организации системы внутреннего контроля, требования к которой установлены Законом Российской Федерации.

Указанные процедуры ограничились такими выбранными на основе нашего суждения процедурами, как запросы, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных и иных документов Предприятия, сравнение утвержденных им положений, правил и методик с требованиями, установленными Законом Российской Федерации и нормативными актами органа страхового надзора, а также пересчетом и сравнением числовых показателей и иной информации.

В результате проведенных нами процедур мы установили следующее:

1. В части выполнения требований финансовой устойчивости и платежеспособности, установленных Законом Российской Федерации и нормативными актами органа страхового надзора:

- а) по состоянию на 31 декабря 2022 года Предприятие имеет надлежащим образом оплаченный уставный капитал, размер которого не ниже установленного Законом Российской Федерации минимального размера уставного капитала страховщика;
- б) по состоянию на 31 декабря 2022 года Предприятием соблюдены требования нормативных актов органа страхового надзора к инвестированию собственных средств (капитала) и к величине собственных средств (капитала).

Мы не проводили каких-либо процедур в отношении данных бухгалтерского учета Предприятия, кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения о том, отражает ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2022 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

2. В части эффективности организации системы внутреннего контроля Предприятия:

- а) по состоянию на 31 декабря 2022 года учредительные и внутренние организационно-распорядительные документы Предприятия в соответствии с Законом Российской Федерации предусматривают создание системы внутреннего контроля и уполномочивают лиц, осуществляющих внутренний контроль;
- б) по состоянию на 31 декабря 2022 года назначен внутренний аудитор, согласованный с собственником Предприятия, и наделенный соответствующими полномочиями, правами и обязанностями;

- в) по состоянию на 31 декабря 2022 года на должность внутреннего аудитора Предприятия назначено лицо, соответствующее квалификационным и иным требованиям, установленным Законом Российской Федерации;
- г) по состоянию на 31 декабря 2022 года утвержденное Предприятием положение о внутреннем аудите соответствует требованиям Закона Российской Федерации;
- д) внутренний аудитор не занимал должности в других структурных подразделениях Предприятия в течение одного года до проверяемого периода и, соответственно, не имел ограничений для проверки любых его подразделений в 2022 году;
- е) отчеты внутреннего аудитора Предприятия о результатах проведенных проверок в течение 2022 года составлялись с установленной Законом Российской Федерации периодичностью и включали наблюдения, сделанные внутренним аудитором в отношении нарушений и недостатков в деятельности Предприятия, их последствий, и рекомендации по устранению таких нарушений и недостатков;
- ж) в течение года, закончившегося 31 декабря 2022 года, исполнительный орган Предприятия рассматривал отчеты внутреннего аудитора и предлагаемые меры по устранению нарушений и недостатков.

Процедуры в отношении эффективности организации системы внутреннего контроля Предприятия были проведены нами исключительно с целью проверки соответствия предусмотренных Законом Российской Федерации и описанных выше элементов организации системы внутреннего контроля требованиям Закона Российской Федерации.

И.В. Алтынникова

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006085703)



Аудиторская организация:

ООО Аудиторская компания «АФМ Консалтинг»,
ОГРН 1027739741820,
101000, г. Москва, ул. Маросейка, д. 13, стр. 3, этаж 1, помещение № XII,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006081505

22 февраля 2023 года

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
76401000000	33395924	2456

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2022 г.

Полное фирменное наименование /

Государственное унитарное предприятие Забайкальского края
"Государственная страховая медицинская компания "Забайкалмедстрах"

сокращенное фирменное наименование

ГК "Забайкалмедстрах"

Почтовый адрес 672000 г. Чита, Главпочтамт, а/я № 58

Код формы по ОКУД 0420125

Годовая (квартальная)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Примечание	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
Денежные средства	1	5	15 806	78 119
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10		237 913	148 281
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11	10	237 532	147 917
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	12	11	381	365
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	14	13	1 199 021	1 253 002
Нематериальные активы	23	22	756	454
Основные средства и капитальные вложения в них	24	23	14 898	2 090
Требования по текущему налогу на прибыль	26	64	972	339
Отложенные налоговые активы	27	64	5 801	4 891
Прочие активы	28	25	3 936	3 820
Итого активов	29		1 479 104	1 490 997
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33		14 340	1 128
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	34	28	13 887	229
Прочая кредиторская задолженность	36	30	454	899
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	38	31	1 199 487	1 255 896
Отложенные налоговые обязательства	47	64	153	107

Наименование показателя	Код строки	Примечание	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Резервы - оценочные обязательства	48	36	22 576	24 268
Прочие обязательства	49	37	9 343	9 135
Итого обязательств	50		1 245 900	1 290 535
Раздел III. КАПИТАЛ				
Уставный капитал	51	38	122 950	122 950
Резервный капитал	53	38	11 044	10 168
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	64		99 209	67 343
Итого капитала	65		233 203	200 462
Итого капитала и обязательств	66		1 479 104	1 490 997

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

2023-02-20

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Н.В.Шелехова

(расшифровка подписи)



Расшифровка строк Бухгалтерского баланса страховой организации

Тыс. руб.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса	Бухгалтерский баланс	
	Наименование строки бухгалтерского баланса, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку бухгалтерского баланса на 31.12.2022
1	2	3
в том числе: Корректировка уставного фонда в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике"	Уставный капитал	2 950

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса страховой организации

Тыс. руб.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса	Бухгалтерский баланс	
	Наименование строки бухгалтерского баланса, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку бухгалтерского баланса на 31.12.2021
1	2	3
в том числе: Корректировка уставного фонда в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике"	Уставный капитал	2 950

Должностное лицо, подписавшее
отчетность

2023-02-20

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Н.В.Шелехова

(расшифровка подписи)



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
76401000000	33395924	2456

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Полное фирменное наименование /

Государственное унитарное предприятие Забайкальского края
"Государственная страховая медицинская компания "Забайкалмедстрах"

сокращенное фирменное наименование

ГК "Забайкалмедстрах"

Почтовый адрес 672000 г. Чита, Главпочтамт, а/я № 58

Код формы по ОКУД 0420126

Годовая (квартальная)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Примечание	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4	5
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
Процентные доходы	43	51	18 904	8 957
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, в том числе:	52		(81)	63
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	53	56	(81)	63
Итого доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности	58		18 824	9 021
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
Общие и административные расходы	59	59	(176 566)	(175 718)
Процентные расходы	60	60	(1 467)	(337)
Доходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	62	62	211 243	195 768
Расходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	63	62	(2 683)	(4 100)
Прочие доходы	65	63	3 542	332
Прочие расходы	66	63	(166)	(249)
Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности	67		33 904	15 695
Прибыль (убыток) до налогообложения	68		52 728	24 716
Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	69	64	(11 230)	(7 203)
доход (расход) по текущему налогу на прибыль	70	64	(12 094)	(7 443)
доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	71	64	864	240
Прибыль (убыток) после налогообложения	73		41 498	17 513
Раздел IV. Прочий совокупный доход				

Наименование показателя	Код строки	Примечание	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4	5
Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	112		41 498	17 513

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

2023-02-20

Генеральный директор

(должность)



(подпись)

Н.В.Шелехова

(расшифровка подписи)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
76401000000	33395924	2456

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.

Полное фирменное наименование / Государственное унитарное предприятие Забайкальского края "Государственная страховая медицинская компания
"Забайкалмедстрах"
и сокращенное фирменное наименование ГК "Забайкалмедстрах"
Почтовый адрес 672000 г. Чита, Главпочтамт, а/я № 58

Код формы по ОКУД 0420127
Годовая (квартальная)
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Остаток на 31 декабря 2020	1	122 950	-	9 462	-	-	-	-
Остаток на 01 января 2021 пересмотренный	4	122 950	-	9 462	-	-	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	5	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	11	-	-	-	-	-	-	-
Прочее движение резервов	14	-	-	706	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Остаток на 31 декабря 2021	14.1	122 950	-	10 168	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2021	15	122 950	-	10 168	-	-	-	-
Остаток на 01 января 2022, пересмотренный	18	122 950	-	10 168	-	-	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	19	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	25	-	-	-	-	-	-	-
Прочее движение резервов	28	-	-	876	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2022, в том числе:	29	122 950	-	11 044	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	10	11	12	13	14	15	16	17
Остаток на 31 декабря 2020	1	-	-	-	-	-	-	57 602	190 014
Остаток на 01 января 2021 пересмотренный	4	-	-	-	-	-	-	57 602	190 014
Прибыль (убыток) после налогообложения	5	-	-	-	-	-	-	17 513	17 513
Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	11	-	-	-	-	-	-	(7 065)	(7 065)
Прочее движение резервов	14	-	-	-	-	-	-	(706)	-
Остаток на 31 декабря 2021	14.1	-	-	-	-	-	-	67 343	200 462
Остаток на 31 декабря 2021	15	-	-	-	-	-	-	67 343	200 462
Остаток на 01 января 2022, пересмотренный	18	-	-	-	-	-	-	67 343	200 462
Прибыль (убыток) после налогообложения	19	-	-	-	-	-	-	41 498	41 498
Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	25	-	-	-	-	-	-	(8 756)	(8 756)
Прочее движение резервов	28	-	-	-	-	-	-	(876)	-

Наименование показателя	Код строки	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	10	11	12	13	14	15	16	17
Остаток на 31 декабря 2022, в том числе:	29	-	-	-	-	-	-	99 209	233 203

Руководитель

20.02.2023

Генеральный директор
(должность)



(подпись)

Н.В.Шелехова
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
76401000000	33395924	2456

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Полное фирменное наименование /

Государственное унитарное предприятие Забайкальского края
"Государственная страховая медицинская компания "Забайкалмедстрах"

и сокращенное фирменное наименование

ГК "Забайкалмедстрах"

Почтовый адрес 672000 г. Чита, Главпочтамт, а/я № 58

Код формы по ОКУД 0420128

Годовая (квартальная)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Примечание	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
Поступления, связанные с обязательным медицинским страхованием	19		20 883 732	21 222 638
Платежи, связанные с обязательным медицинским страхованием	20		(20 675 666)	(21 028 576)
Проценты полученные	21		17 331	6 326
Проценты уплаченные	22		(1 467)	(337)
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения работникам	24		(147 901)	(137 970)
Оплата прочих административных и операционных расходов	27		(29 097)	(29 639)
Уплаченный налог на прибыль	28		(12 727)	(8 658)
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	29		402	1 199
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	30		34 606	24 985
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	34		(939)	(153)
Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	35		(667)	(266)
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	43		761 000	426 000
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	44		(850 000)	(456 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	48		(90 606)	(30 419)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

Наименование показателя	Код строки	Примечание	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4	5
Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	58.1		(6 317)	(7 448)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	61		(6 317)	(7 448)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	62		(62 318)	(12 882)
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	64		78 127	91 009
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	65		15 809	78 127

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

2023-02-20

Генеральный директор

(должность)



(подпись)

Н.В.Шелехова

(расшифровка подписи)



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ГК «Забайкалмедстрах» за 2022 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	132
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	<p>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.</p> <p>Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Экономическая среда, в которой ГК "Забайкалмедстрах" осуществляет свою деятельность, изменилась в связи с началом проведения специальной военной операции 24 февраля 2022 года, включая изменение деловой активности в различных секторах экономики. Сохраняющаяся политическая напряженность и международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Конечное влияние на российскую экономику будет во многом зависеть от продолжительности ограничительных мер в отношении России. ГК "Забайкалмедстрах" осуществляет обязательное медицинское страхование на территории Забайкальского края. К факторам, в наибольшей степени влияющим на финансовые результаты ГК "Забайкалмедстрах" относятся: объемы страхования (около 1 млн. человек); доля рынка компании на территории Забайкальского края 100%; размер норматива средств расходов на ведение дела (0,95% 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 0,95% от суммы средств, поступивших в компанию по дифференцированным подушевым нормативам; 15 процентов сумм, необоснованно предъявленных к оплате медицинскими организациями, выявленных в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи; 15 процентов сумм, необоснованно предъявленных к оплате медицинскими организациями, выявленных в результате проведения медико-экономической экспертизы; 25 процентов сумм, поступивших в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества; начисленные проценты по депозитным вкладам. 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. Руководство ГК "Забайкалмедстрах" произвело оценку влияния различных факторов на финансовое положение (в том числе продолжающейся пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19) 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
Страховщик должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	1	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с МСФО, вступившими в силу на территории Российской Федерации на отчетную дату, вступившими в силу федеральными стандартами 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	2	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости. Компания производит

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности		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
Раздел I. Влияние оценок и допущений		
Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	1	Руководством Компании в процессе применения учетной политики были выработаны следующие суждения, оказывающие наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности: анализ дебиторской задолженности на предмет обесценения; анализ условий депозитных договоров; признание отложенных налогов на прибыль, 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 профессиональные	2	Статья баланса (отчет ф.0420125) "Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования" уменьшается на сумму резерва под обесценение задолженности медицинских организаций. Статья баланса (отчет ф.0420125) "Денежные средства" уменьшается на сумму резерва под обесценение; статья баланса (отчет ф.0420125) "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах" уменьшается на сумму резерва под обесценение. Статья баланса (отчет ф.0420125) "Отложенные налоговые активы": отложенные налоговые активы признаются для всех вычитаемым временных разниц и перенесенных неиспользованных налоговых убытков в той мере, в какой вероятно, получение налогооблагаемой прибыли, достаточной для зачета

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
суждения на оценку этих статей)		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	<p>Финансовые активы классифицируются в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, если отвечают одновременно следующим требованиям: -приобретаются в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств; -договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, т.е. отвечают критерию SPPI. Финансовые активы классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток в случае если они не были классифицированы в категорию "оцениваемых по амортизированной стоимости" по причине несоответствия критерию SPPI.</p> <p>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.</p>
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.
Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	8	При переходе на новый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 29 немонетарные статьи финансовой отчетности, а именно, уставный фонд, относящийся к операциям организации, совершенным до 31 декабря 2002 года (до окончания периода, когда в российской экономика работала в условиях гиперинфляции), был пересчитан с учетом изменений общей покупательной способности российского рубля. Суммы корректировок были рассчитаны на основании коэффициентов пересчета, основанных на индексах потребительских цен Российской Федерации.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается)	9	ФСБУ 25/2018 "бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. ФСБУ 25/2018 "бухгалтерский учет аренды", составлен с учетом требований

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
<p>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 корректировку текущего и предыдущего периода)</p>		<p>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. ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" 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". В соответствии с пунктом 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", компания не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость 100000 рублей и ниже. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Применение данных ФСБУ не оказывает существенного влияния на финансовую отчетность Компании.</p>
<p>Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	10	<p>МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (выпущен 18 мая 2017 год. Срок начала обязательного применения страховыми организациями с 1 января 2025 года и с отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты согласно Указания Банка России от 16.08.2022 N 6219-У). 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 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. 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); поправки к МСФО (IAS) 8 - "Определение бухгалтерских оценок" (выпущены в феврале 2021 года, действуют в отношении изменений в учетной политике и бухгалтерских оценках, сделанных начиная с 1 января 2023 года или позже); поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО - "Раскрытие информации об учетной политике" (выпущены в феврале 2021 года. Поправки к МСФО (IAS) 1 применяются перспективно начиная с 1 января 2023 года или позже, а внесенные в Практические рекомендации № 2 по применению МСФО - когда угодно, поскольку представляют собой необязательные рекомендации по применению определения существенности к информации об учетной политике); поправки к МСФО (IAS) 12 - "Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции" (выпущены в мае 2021 года, применяются в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Поправки должны применяться к операциям, которые происходят в начале самого раннего представленного сравнительного периода или позже)</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>		

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	11	<p>Денежные средства и их эквиваленты отражаются по фактической стоимости. Банковские депозиты сроком размещения не более 90 дней квалифицируются для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности как денежные эквиваленты. Средства с первоначальным сроком погашения 91 день и более, но имеющие срок до погашения на отчетную дату менее 91 дня, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе депозитов в кредитных организациях.</p>
Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	<p>Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются после первоначального признания по амортизированной стоимости. К договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование (метод ЭСП) не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной Компания признает разницу между амортизированными стоимостями, рассчитанными двумя разными методами, свыше 10% от амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода. К договорам банковского вклада, имеющим срок погашения "до востребования", Компания не применяет метод ЭСП. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. Для получения информации о рыночных ставках Компания использует ставки по имеющимся у нее на отчетную дату договорам банковского вклада с аналогичными условиями размещения денежных средств (сумма, срок). При отсутствии у Компании на отчетную дату договоров банковского вклада с аналогичными условиями, Компания использует данные о рыночных ставках из открытых источников. Если ставка по депозиту отличается от рыночной более, чем на 2 процентных пунктов, она признается нерыночной. В соответствии с моделью ожидаемых кредитных убытков оценочные резервы признаются Компанией в составе прибылей или убытков от обесценения на отчетную дату, в том числе по активам, приобретенным в течение отчетного периода, вне зависимости от наличия или отсутствия признаков обесценения при их первоначальном признании.</p>
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13	<p>Финансовые активы подлежат SPPI-тестированию на индивидуальной основе при их первоначальном признании. Финансовый актив, не соответствующий критерию SPPI, оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Не соответствуют критерию SPPI финансовые активы в следующих случаях: договорные денежные потоки предусматривают дополнительные платежи для Компании, кроме оплаты основной суммы долга и процентов, и такие потоки являются существенными для характеристики денежных потоков; предусмотренные договором денежные потоки отражают доход, который не соответствует базовому кредитному договору; по условиям договора сумма досрочного погашения включает кроме невыплаченной части основного долга, процентов на непогашенную часть основного долга, разумной дополнительной компенсации за досрочное расторжение договора и другие платежи, являющиеся существенными для характеристики денежных потоков по договору; процентные платежи, зависят от значения переменного показателя, сложившегося на определенную дату, закрепленную в договоре (цены на товары, котировки, фондовые индексы); плавающая процентная ставка не является ставкой, которая отражает временную стоимость денег в валюте, в которой номинирован финансовый инструмент; выплаты основной суммы долга и процентов привязаны к индексу инфляции валюты, отличной от валюты номинала инструмента и данные характеристики по отдельности являются существенными. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы не создаются.</p>
Порядок признания и последующего учета финансовых активов,	14	Не применимо

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	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>
Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	16	Не применимо
Порядок признания и последующего учета прочих активов	17	<p>Дебиторская задолженность Компании возникает только в рублях и отражается в учете по первоначальной стоимости в сумме фактической задолженности по методу начисления. Дебиторская задолженность Компании представлена в т.ч.: дебиторской задолженностью по операциям ОМС; предоплаченными расходами поставщикам за товары и услуги; задолженностью по налогам и сборам. 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".</p>
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,	19	Все финансовые обязательства Компании классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. В соответствии с Учетной политикой

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
оцениваемых по амортизированной стоимости		Компании, к финансовым обязательствам, срок погашения которых составляет менее одного года при их первоначальном признании, в том числе если дата погашения приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется.
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	20	Не применимо
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	21	Не применимо
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	22	Не применимо
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	23	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением страховой деятельности		
Страховая деятельность. Порядок признания, классификация договоров страхования	24	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных доходов и расходов, рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	25	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания, последующего учета, проверки на обесценение, прекращения признания дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования	26	Компания занимается исключительно ОМС
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания	27	Компания занимается исключительно ОМС

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
кредиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования		
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	33	Компания занимается исключительно ОМС

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
доли перестраховщиков в выплатах		
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	<p>Компания ведет отдельный учет средств ОМС, предназначенных для оплаты медицинской помощи, и собственных средств. Доходы (собственные средства Компании) в сфере обязательного медицинского страхования формируются в соответствии со ст.28 Федерального закона от 29.11.2010г. №326-ФЗ "Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации": 1) средства, предназначенные на расходы на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию. В связи с наличием неопределенности в отношении конечной суммы доходов до момента подтверждения их суммы со стороны ТФОМС. Признаются на дату получения средств от ТФОМС; 2) 15 процентов сумм, необоснованно предъявленных к оплате медицинскими организациями, выявленных в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи. Признаются на дату окончательного расчета с медицинскими учреждениями; 3) 15 процентов сумм, необоснованно предъявленных к оплате медицинскими организациями, выявленных в результате проведения медико-экономической экспертизы. Признаются на дату окончательного расчета с медицинскими учреждениями; 4) 25 процентов сумм, 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.</p>
Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	Компания занимается исключительно ОМС
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	39	Не применимо
Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	40	Не применимо
Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же местонахождения, что и оцениваемый объект	41	Не применимо
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств		
Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	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.
Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	43	По всем группам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Способ начисления амортизации объекта основных средств анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является незначительной, Компания ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Компания принимает расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств существенной, если она больше 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств. Расчетная ликвидационная стоимость определяется на основании рыночных данных, исходя из предполагаемого срока полезного использования объекта. По объектам основных средств, относящихся к классификационным группам "Машины и оборудование (кроме офисного)", "Офисное оборудование", "Транспортные средства", "Производственный и хозяйственный инвентарь" и "Другие виды основных средств" расчетная ликвидационная стоимость признается незначительной и не учитывается при расчете амортизируемой величины

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		объекта основных средств. Расчетная ликвидационная стоимость анализируется на предмет возможного пересмотра не реже чем на конец каждого отчетного года.
Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	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. Срок полезного использования объекта основных средств анализируется на предмет возможного пересмотра не реже чем на конец каждого отчетного года.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		
Определение и состав нематериальных активов	45	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: -объект способен принести 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 сроком полезного использования пересматриваются в конце каждого отчетного года.
Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	49	Не применимо

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	50	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам (а также обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска), а также изменения ранее признанных Компанией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых страховщиком	51	Не применимо
Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	52	Не применимо
Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	53	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств		
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. Будущие события, которые могут

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>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; (в) любые первоначальные прямые затраты, понесенные страховщиком; и (г) 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 годового отчетного периода. Процентные расходы, начисленные за истекший месяц, признаются в составе расходов. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается Компанией в качестве корректировки актива в форме права пользования. Обязательство по договору аренды переоценивается Компанией путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: -при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо -при изменении оценки опциона на</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
		<p>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>Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью</p>	56,1	<p>Компания не применяет основной подход к учету аренды, описанный выше, для всех договоров краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Базовый актив классифицируется для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью, если его стоимость составляет не более 300000 рублей на дату заключения договора. Аренда классифицируется как краткосрочная, если планируемый срок аренды не превышает 12 месяцев. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах.</p>
<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>	57	<p>Все финансовые обязательства Компании классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. К финансовым обязательствам, срок погашения которых составляет менее одного года при их первоначальном признании, в том числе если дата погашения приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется.</p>
<p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p>	58	<p>Уставный фонд государственного унитарного предприятия сформирован в минимальном размере, установленном законодательством, 120000 тысяч рублей. Уставный фонд, отраженный в бухгалтерском учете и отчетности составляет 122950 тысяч рублей, в том числе 120000 тысяч рублей - сформированный и оплаченный уставный фонд; 2950 тысяч рублей - результат пересчета уставного фонда по МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" при переходе на новый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций. Уставный фонд учитывается: при оплате денежными средствами - по их первоначальной (номинальной) стоимости; неденежными активами - по справедливой стоимости на дату их внесения.</p>
<p>Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)</p>	59	Не применимо
<p>Порядок признания и оценки резервного капитала</p>	60	<p>Резервный капитал формируется в соответствии с Уставом Компании путем отчислений 5% чистой прибыли по результатам работы за год и учитывается по первоначальной стоимости.</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
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 № 17-33К "О перечислении в бюджет Забайкальского края части прибыли государственных унитарных предприятий Забайкальского края, основанных на праве хозяйственного ведения", аналогом дивидендов являются 50% чистой прибыли унитарного предприятия перечисляемые в бюджет Забайкальского края по результатам работы за год. Сумму части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Забайкальского края, возможно определить только после отчетного периода, поэтому она не признается в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если сумма части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Забайкальского края, определена после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то сумма к перечислению не признается в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такая сумма части прибыли, подлежащая перечислению в бюджет Забайкальского края, раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности

Примечание 5. Денежные средства
Таблица 5.1 Денежные средства

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
Денежные средства в кассе	1	38	-	38
Денежные средства на расчетных счетах	3	15 771	(4)	15 768
Итого	6	15 809	(4)	15 806

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	6	7	8
Денежные средства в кассе	1	53	-	53
Денежные средства на расчетных счетах	3	78 074	(8)	78 066
Итого	6	78 127	(8)	78 119

5.1.1 По состоянию на 31.12.2022 у страховщика были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2021: в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 15 768 тысяч рублей (на 31.12.2021: 78 066 тысяч рублей), или 99,8 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021: 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 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
Денежные средства за вычетом денежных средств, ограниченных в использовании	1	15 806	78 119
Прочее	4.1	4	8
Итого	5	15 809	78 127

5.2.1 На 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 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	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	1	19 975	-
приобретение активов	2	19 975	-

5.3.1. В 2022 году имели место следующие инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов: 1. признание активов в форме права пользования по договору аренды

Таблица 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2022 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	78 074	-	-	78 074

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	78 074	-	-	78 074
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	21 678 458	-	-	21 678 458
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	21 678 458	-	-	21 678 458
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	(21 740 761)	-	-	(21 740 761)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(21 740 761)	-	-	(21 740 761)
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
всего	36	15 771	-	-	15 771
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	15 771	-	-	15 771

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	17	(21 679 707)	-	-	(21 679 707)

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
которым ожидаются в течение 12 месяцев					
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

Таблица 5.5 Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2022 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	8	-	-	8
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	8	-	-	8
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	35	-	-	35
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	35	-	-	35
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	(39)	-	-	(39)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(39)	-	-	(39)
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
всего	36	4	-	-	4
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	4	-	-	4

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 ожидаются в течение 12 месяцев	7	108	-	-	108
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

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 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	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	237 666	135	237 532	147 966	49	147 917
Итого	6	237 666	135	237 532	147 966	49	147 917

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 у страховщика были остатки депозитов в 6 кредитных организациях (на 31.12.2021: в 3 кредитных организациях). Депозиты, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 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 2022 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	-	147 966	-	-	147 966
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	147 966	-	-	147 966
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	868 330	-	-	868 330
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	868 330	-	-	868 330
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	(778 630)	-	-	(778 630)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	(778 630)	-	-	(778 630)
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	237 666	-	-	237 666
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	237 666	-	-	237 666

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:						
всего	6	-	464 428	-	-	464 428
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	464 428	-	-	464 428
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	(433 638)	-	-	(433 638)
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

Таблица 10.3 Выверка изменений резерва под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2022 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	-	49	-	-	49
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	49	-	-	49
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	767	-	-	767
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	767	-	-	767
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	(681)	-	-	(681)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	(681)	-	-	(681)
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	135	-	-	135
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	135	-	-	135

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

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 31.12.2022		На 31.12.2021	
		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 4,6% до 8,12%	от 91 дня до 181 дня	от 6,37% до 8,8%	от 91 дня до 120 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 конец отчетного периода			Полная балансовая стоимость на начало года		
		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	381	-	381	365	-	365
Итого	10	381	-	381	365	-	365

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 2022 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:						
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	-	-	365	365
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	365	365
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	-	-	362	362
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	362	362
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	-	-	(345)	(345)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	(345)	(345)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:					
всего	36	-	-	381	381

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	-	-	381	381

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
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

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 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	1	1 182 022	1 239 425
Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	3	22 373	17 806
Дебиторская задолженность по регрессам	4	216	223
Резерв под обесценение	6	(5 590)	(4 451)
Итого	7	1 199 021	1 253 002

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 применяемым к ним мерам по результатам МЭЭ и ЭКМП, превышающая сумму по представленным медицинским организациям счетам на оплату медицинской помощи, и 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 2022 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	1 239 425	-	17 806
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	1 239 425	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	17 806
Поступление финансовых активов, в том числе:				
всего	6	13 986 424	-	19 756
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	13 986 424	-	11
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	19 745
Списание финансовых активов, в том числе:				
всего	16	(14 043 828)	-	(15 188)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(14 043 828)	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(15 188)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	1 182 022	-	22 373
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	1 182 022	-	11
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	39	-	-	22 363

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)				

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	223	-	1 257 454
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	223	-	1 239 648
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	17 806
Поступление финансовых активов, в том числе:				
всего	6	583	-	14 006 763
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	583	-	13 987 018
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	19 745
Списание финансовых активов, в том числе:				
всего	16	(590)	-	(14 059 606)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(590)	-	(14 044 418)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(15 188)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	216	-	1 204 611
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	216	-	1 182 248
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	39	-	-	22 363

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	6	7	8
течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				

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:				
всего	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:				
всего	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 течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	16 095
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	-	-

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
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 которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	646	-	13 467 264
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

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)	39	-	-	17 806

Таблица 13.3 Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2022 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	-	-	4 451
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	4 451
Поступление финансовых активов, в том числе:				
всего	6	-	-	2 341
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	2 341
Списание финансовых активов, в том числе:				
всего	16	-	-	(1 203)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(1 203)
Резерв под обесценение по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	-	-	5 590
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	5 590

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	-	-	4 451
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	-	-	4 451
Поступление финансовых активов, в том числе:				
всего	6	-	-	2 341
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9	-	-	2 341
Списание финансовых активов, в том числе:				
всего	16	-	-	(1 203)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	-	-	(1 203)
Резерв под обесценение по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	-	-	5 590
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	5 590

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:				
всего	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:				
всего	6	-	-	2 362

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
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

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	-	-	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:				
всего	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:				
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:				

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	6	7	8
всего	36	-	-	4 451
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39	-	-	4 451

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 31.12.2020	1	1 163	-	-	1 163
Накопленная амортизация	2	(820)	-	-	(820)
Балансовая стоимость на 31.12.2020	3	343	-	-	343
Поступление	4	266	-	-	266
Амортизационные отчисления	8	(155)	-	-	(155)
Балансовая стоимость на 31.12.2021	13	454	-	-	454
Стоимость (или оценка) на 31.12.2021	14	1 429	-	-	1 429
Накопленная амортизация	15	(975)	-	-	(975)
Стоимость (или оценка) на 01.01.2022	15.1	1 429	-	-	1 429
Накопленная амортизация	15.2	(975)	-	-	(975)
Балансовая стоимость 01.01.2022	16	454	-	-	454
Поступление	17	667	-	-	667
Амортизационные отчисления	21	(365)	-	-	(365)
Балансовая стоимость на 31.12.2022	26	756	-	-	756
Стоимость (или оценка) на 31.12.2022	27	2 083	-	-	2 083
Накопленная амортизация	28	(1 328)	-	-	(1 328)
Балансовая стоимость на 31.12.2022	29	756	-	-	756

22.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы отсутствуют

Примечание 23 Основные средства и капитальные вложения в них
 Таблица 23.1 Основные средства и капитальные вложения в них

Наименование показателя	Код строки	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Балансовая стоимость на 01.01.2021, в том числе:	всего	-	2 541	1 280	-	6 963	-	-	95	-	10 879
	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	7 226	5 749	781	20 155	-	-	285	-	34 196
	накопленная амортизация	-	(4 685)	(4 469)	(781)	(13 192)	-	-	(190)	-	(23 316)
Поступление	5	-	216	-	-	-	-	-	-	216	432
Перевод в основные средства из капитальных вложений	6	-	-	-	-	-	-	-	-	(216)	(216)
Амортизация	10	-	(1 747)	(415)	-	(6 748)	-	-	(95)	-	(9 005)
Балансовая стоимость на 31.12.2021, в том числе:	всего	-	1 010	865	-	215	-	-	-	-	2 090
	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	7 154	5 749	781	556	-	-	-	-	14 240
	накопленная амортизация	-	(6 144)	(4 885)	(781)	(341)	-	-	-	-	(12 150)
Балансовая стоимость 01.01.2022, в том числе:	всего	-	1 010	865	-	215	-	-	-	-	2 090
	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	7 154	5 749	781	556	-	-	-	-	14 240
	накопленная амортизация	-	(6 144)	(4 885)	(781)	(341)	-	-	-	-	(12 150)

Наименование показателя	Код строки	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого	
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее			
Поступление	29	-	939	-	-	19 689	-	-	286	939	21 853	
Перевод в основные средства из капитальных вложений	30	-	-	-	-	-	-	-	-	(939)	(939)	
Амортизация	34	-	(920)	(312)	-	(6 778)	-	-	(95)	-	(8 106)	
Балансовая стоимость на 31.12.2022, в том числе:	всего	45	-	1 029	553	-	13 126	-	-	191	-	14 898
	первоначальная (переоцененная) стоимость	46	-	6 823	5 749	-	19 689	-	-	286	-	32 547
	накопленная амортизация	47	-	(5 794)	(5 196)	-	(6 563)	-	-	(95)	-	(17 649)

Примечание 25 Прочие активы

Таблица 25.1 Прочие активы

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Расчеты с персоналом	3	0	-	0	53	-	53
Расчеты по социальному страхованию	4	7	-	7	31	-	31
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	2 151	-	2 151	901	-	901
Запасы	7	1 776	-	1 776	2 607	-	2 607
Прочее	10	2	-	2	229	-	229
Итого	11	3 936	-	3 936	3 820	-	3 820

Таблица 25.2. Анализ изменений запасов

Наименование показателя	Код строки	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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Балансовая стоимость на 01.01.2021, в том числе:	1	-	133	257	577	-	25	992
стоимость (или оценка)	2	-	133	257	577	-	25	992
Поступление (создание)	4	-	254	1 953	3 297	-	-	5 505
Перевод в другие активы и обратно	6	-	(265)	-	258	-	-	(7)

Наименование показателя	Код строки	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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выбытие	7	-	-	0	-	-	-	0
Признание в составе расходов	8	-	(82)	(1 599)	(2 202)	-	-	(3 883)
Прочее	11	-	-	(24)	24	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2021, в том числе:	12	-	40	588	1 954	-	25	2 607
стоимость (или оценка)	13	-	40	588	1 954	-	25	2 607
Балансовая стоимость на 01.01.2022, в том числе:	15	-	40	588	1 954	-	25	2 607
стоимость (или оценка)	16	-	40	588	1 954	-	25	2 607
Поступление (создание)	18	-	1 218	1 755	672	-	-	3 645
Перевод в другие активы и обратно	20	-	(399)	-	304	-	-	(95)
Выбытие	21	-	-	0	-	-	-	0
Признание в составе расходов	22	-	(213)	(1 506)	(2 661)	-	-	(4 380)
Балансовая стоимость на 31.12.2022, в том числе:	26	-	646	837	269	-	25	1 776
стоимость (или оценка)	27	-	646	837	269	-	25	1 776

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 31.12.2022	Н 31.12.2021
1	2	3	4
Обязательства по аренде	6	13 887	229
Итого	8	13 887	229

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
Обязательства по аренде	5	9,11%	ожидаемый срок окончания договоров аренды 31.12.2024	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	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	386	746
Расчеты с прочими кредиторами	3	68	153
Итого	5	454	899

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	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Фонд оплаты медицинских услуг	1	1 199 375	1 254 233
Кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2	112	1 663
Итого	4	1 199 487	1 255 896

31.1.1 Страховщик в течение 2022 года получил от территориального фонда обязательного медицинского страхования целевые средства в размере 20 649 799 тысяч рублей (в течение 2021 года: 20 999 385 тысяч рублей) и произвел выплаты медицинским организациям за оказанные ими услуги на сумму 18 917 727 тысяч рублей (в течение 2021 года: 20 174 251 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 (на 31.12.2022, на 31.12.2021) и начисленные санкции по результатам проверки (на 31.12.2021). 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 за 2022 год

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	-	24 130	-	138	24 268
Создание резервов	2	-	4 284	-	399	4 683
Использование резервов	3	-	-	-	(138)	(138)
Восстановление неиспользованных резервов	4	-	(6 237)	-	-	(6 237)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	7	-	22 177	-	399	22 576

36.1.1 Резервы в размере 22 177 тысяч рублей на 31 декабря 2022 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 155 тысяч 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.Читы". Резервы в размере 399 тысяч рублей созданы в отношении претензии ГУЗ "Забайкальский краевой онкологический диспансер" об уплате неустойки за нарушение сроков выплаты аванса за июнь 2022 в сумме 198 тысяч рублей и в отношении претензии ГУЗ "Балейская ЦРБ" об уплате неустойки за нарушение сроков выплаты аванса за июнь 2022, июль 2022, август 2022 в сумме 201 тысяча рублей. Ожидается, что резервы будут использованы в 2023 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	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Расчеты с персоналом	6	4 420	4 628
Налог на добавленную стоимость, полученный	7	-	1
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	17	121
Расчеты по социальному страхованию	11	4 907	4 386
Итого	14	9 343	9 135

Примечание 38. Капитал

38.1.1 ГК "Забайкалмедстрах" является государственным унитарным предприятием. По состоянию на 31 декабря 2022 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 31.12.2022 года, в том числе 120 000 тысяч рублей - установленный учредительными документами и оплаченный уставный фонд; 2 950 тысяч рублей - результат пересчета уставного фонда по МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" при переходе на новый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций.

Примечание 39. Управление капиталом

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

Наименование показателя	Код строки	Текстовое пояснение
1	2	3
Описание принятых страховой организацией политики и процессов управления по соблюдению требований к величине собственных средств (капитала), установленных Банком России	1	ГК "Забайкалмедстрах" соблюдены все требования, установленные Банком России к уровню капитала. Управление капиталом ГК "Забайкалмедстрах" имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 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". ГК "Забайкалмедстрах" занимается исключительно обязательным медицинским страхованием. Минимальный размер уставного капитала страховой организации, осуществляющей обязательное медицинское страхование, установлен в сумме 120 000 тысяч рублей. Полностью оплаченный уставный фонд ГК "Забайкалмедстрах" по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 120 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 120 000 тысяч рублей). Уставный фонд, отраженный в бухгалтерском учете и отчетности составляет 122 950 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 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.
Информация о соблюдении страховой организацией в отчетном периоде требований нормативных актов Банка России к инвестированию собственных средств (капитала) и средств страховых резервов	2	В 2022 году ГК "Забайкалмедстрах" соблюдаются требования Положения Банка России от 10.01.2020 N 710-П "Об отдельных требованиях к финансовой устойчивости и платежеспособности страховщиков"
Перечень нарушений страховой организацией требований к величине собственных средств (капитала), установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	3	Отсутствует

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

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Движение целевых средств по обязательному медицинскому страхованию			
Фонд оплаты медицинских услуг на начало отчетного года	1	1 254 233	1 323 723
Поступило	2	21 280 941	21 280 190
Средства, поступившие от территориального фонда на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	3	20 649 799	20 991 922
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	623 771	287 622
в результате проведения медико-экономического контроля	5	474 307	195 390
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	6	88 078	52 254
в результате проведения медико-экономической экспертизы	7	41 647	23 976
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	8	19 739	16 001
Средства, полученные по регрессным требованиям к лицам, причинившим вред здоровью застрахованных лиц	9	583	646
Прочие поступления целевых средств	10	6 787	-
Использовано	11	(19 650 293)	(20 638 410)
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	(19 576 700)	(20 495 105)
Направлено в доход страховой медицинской организации, в том числе:	13	(24 394)	(15 435)
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	(24 394)	(15 435)
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	15	(13 212)	(7 838)
в результате проведения медико-экономической экспертизы	16	(6 247)	(3 596)
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание	17	(4 935)	(4 000)

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества			
Прочее использование целевых средств	19	(49 199)	(127 870)
Возврат целевых средств источнику финансирования	20	(1 685 506)	(711 270)
Фонд оплаты медицинских услуг на конец отчетного года	21	1 199 375	1 254 233

Примечание 51. Процентные доходы

Таблица 51.1 Процентные доходы

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
По необесцененным финансовым активам, в том числе:			
всего	1	18 904	8 957
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	18 330	6 972
прочее	10	575	1 985
Итого	19	18 904	8 957

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 2022 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	49	-	8	58
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	85	-	(5)	81
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	5	135	-	4	138

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

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 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Расходы на персонал	1	148 823	139 684
Амортизация основных средств	2	8 106	9 005
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3	365	155
Расходы по аренде	4	3 164	2 913
Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	5	152	370
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	6	4 918	4 931
Расходы по страхованию	7	14	11
Расходы на юридические и консультационные услуги	9	192	241
Расходы на создание резервов – оценочных начислений	10	-	8 164
Транспортные расходы	12	803	638
Командировочные расходы	13	375	296
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15	401	803
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	16	17	345
Прочие административные расходы	17	9 238	8 162
Итого	18	176 566	175 718

59.1.1 Расходы на содержание персонала за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года 88 тысяч рублей (за 2021 3983 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 30719 тысяч рублей (за 2021: 28878 тысяч рублей). Расходы по амортизации основных средств за 2022 год включают амортизацию по активам в форме права пользования в сумме 6873 тысяч рублей в связи с применением МСФО (IFRS) 16 "Аренда" с 01.01.2019. Сумма расходов по договорам аренды объектов с низкой стоимостью отсутствует. Сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение, связанное с признанием, составила за 2022 год 3164 тысяч 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 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
По обязательствам по аренде	4	1 467	337
Итого	9	1 467	337

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 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Доходы, полученные под расходы на ведение дела	1	185 646	178 485
Средства, причитающиеся к получению от медицинских организаций в результате применения к ним санкций за выявленные нарушения	2	24 394	15 435
Доходы от восстановления сумм резервов под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	6	1 203	1 847
Итого	7	211 243	195 768

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 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Штрафы за невыполнение (ненадлежащее выполнение) условий договора о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	1	191	1 744
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	150	3
Расходы на формирование резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	4	2 341	2 353

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Итого	5	2 683	4 100

62.1.2 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 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	8	1 554	-
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	10	1 831	1
Прочее	11	158	331
Итого	12	3 542	332

Таблица 63.2 Прочие расходы

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Прочее	5	166	249
Итого	6	166	249

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

Наименование показателя	Код строки	Содержание
1	2	3
Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	6	Отсутствуют
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	7	Отсутствуют
Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	8	Отсутствуют
Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	9	На основании Учетной политики ГК "Забайкалмедстрах" для целей бухгалтерского учета (в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Положением Банка России 635-П от 22.03.2018 «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями»), 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 ГК "Забайкалмедстрах". В связи с отсутствием у ГК "Забайкалмедстрах" заемных средств и, как следствие, невозможности использования собственного опыта, ГК "Забайкалмедстрах" определяет процентную ставку на основании открытых данных о средней ставке кредитования юридических лиц российскими кредитными организациями на срок, сопоставимый со сроком договора аренды (сайт Банка России (www.cbr.ru)), данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях). Для дисконтирования используется последняя доступная ставка, размещенная на сайте Банка России (www.cbr.ru) на дату начала аренды.
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	10	Отсутствуют

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 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
Основные средства и капитальные вложения в них	1	13 317	215
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3	13 887	229

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

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:			
всего	1	(4 982)	(3 168)

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
проценты уплаченные	2	(1 467)	(337)
платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3	(3 514)	(2 831)
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:			
всего	5	(6 317)	(7 785)
платежи в погашение обязательств по договорам аренды	6	(6 317)	(7 785)
Итого отток денежных средств	7	(11 299)	(10 952)

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 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1	(12 094)	(7 443)
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3	864	240
Итого, в том числе:	4	(11 230)	(7 203)
расходы (доходы) по налогу на прибыль	6	(11 230)	(7 203)

64.1.1. Ставка по налогу на прибыль в 2022, 2021 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 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	1	52 728	24 716
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	2	(10 546)	(4 943)
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета, в том числе:	3	(1 569)	(1 344)
доходы, не принимаемые к налогообложению	4	1 632	3 229
расходы, не принимаемые к налогообложению	5	(3 201)	(4 573)
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	(885)
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12	(11 230)	(7 203)

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 2022 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
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Денежные средства	1	(1)	-	2
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Депозиты в кредитных организациях	27	17	-	10
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	1 118	228	-	890
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Резервы – оценочные обязательства некредитного характера	4 515	547	-	3 969
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Аренда	114	111	-	3
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Запасы	16	16	-	-
	Прочее		11	(8)	-	18
	Общая сумма отложенного налогового актива		5 801	910	-	4 891
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		5 801	910	-	4 891
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Расчеты с прочими дебиторами	(40)	(12)	-	(28)

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
увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Основные средства	(114)	(34)	-	(80)
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(153)	(46)	-	(107)
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		5 648	864	-	4 784
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		5 648	864	-	4 784

Таблица 64.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2021 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
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Денежные средства	2	(1)	-	2
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Депозиты в кредитных организациях	10	(12)	-	22
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	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	Аренда	3	(121)	-	124

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
	налогооблагаемую базу, существенные					
	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)
	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

Примечание 68. Управление рисками

Таблица 68.15 Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования на 31.12.2022

Наименование показателя	Код строки	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:							
всего	7	1	1 416	1 212	2 837	11 303	16 769
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	10	1	1 416	1 212	2 837	11 303	16 769
Итого	25	1	1 416	1 212	2 837	11 303	16 769

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:							
всего	а.7	-	636	2 130	2 662	7 926	13 354
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	а.10	-	636	2 130	2 662	7 926	13 354
Итого	а.25	-	636	2 130	2 662	7 926	13 354

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 31.12.2022

Наименование показателя	Код строки	Кредитный рейтинг	Кредитный рейтинг
		Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
Денежные средства, в том числе:			
всего	1	15 768	-
денежные средства на расчетных счетах	2	15 768	-
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
всего	5	237 532	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	237 532	-
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
всего	10	-	381
прочее	18	-	381
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:			
всего	56	-	1 182 237
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	57	-	1 182 022
дебиторская задолженность по регрессам	60	-	216

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	a.1	78 066	-
денежные средства на расчетных счетах	a.2	78 066	-
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
всего	a.5	147 917	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	a.7	147 917	-
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
всего	a.10	-	365
прочее	a.18	-	365
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:			
всего	a.56	-	1 239 648

Наименование показателя	Код строки	Кредитный рейтинг	Кредитный рейтинг
		Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	a.57	-	1 239 425
дебиторская задолженность по регрессам	a.60	-	223

68.17.1 На 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 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 31.12.2022

Наименование показателя	Код строки	Кредитный рейтинг
		Без рейтинга
1	2	3
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:		
всего	56	16 784
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	59	16 784

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:		
всего	a.56	13 354
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	a.59	13 354

Таблица 68.22 Географический анализ финансовых активов и обязательств страховщика на 31.12.2022

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
Денежные средства	1	15 806	-	-	15 806
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	8	237 913	-	-	237 913
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	237 532	-	-	237 532

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	381	-	-	381
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	12	1 199 021	-	-	1 199 021
Итого активов	20	1 452 740	-	-	1 452 740
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	24	14 340	-	-	14 340
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25	13 887	-	-	13 887
прочая кредиторская задолженность	27	454	-	-	454
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	29	1 199 487	-	-	1 199 487
Итого обязательств	35	1 213 827	-	-	1 213 827
Чистая балансовая позиция	36	238 913	-	-	238 913

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
Раздел I. Активы					
Денежные средства	a.1	78 119	-	-	78 119
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	a.8	148 281	-	-	148 281
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	a.9	147 917	-	-	147 917
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	a.10	365	-	-	365
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	a.12	1 253 002	-	-	1 253 002
Итого активов	a.20	1 479 403	-	-	1 479 403
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
		1	2	3	4
всего	а.24	1 128	-	-	1 128
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	а.25	229	-	-	229
прочая кредиторская задолженность	а.27	899	-	-	899
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	а.29	1 255 896	-	-	1 255 896
Итого обязательств	а.35	1 257 024	-	-	1 257 024
Чистая балансовая позиция	а.36	222 379	-	-	222 379

Таблица 68.23 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2022

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	1 689	5 900	15 807	-	-	-	-	-	23 396
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:										
всего	15	1 297	5 838	15 807	-	-	-	-	-	22 943
обязательства по аренде	21	1 297	5 838	15 807	-	-	-	-	-	22 943
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:										
прочая кредиторская задолженность, в том числе:										
всего	26	392	62	-	-	-	-	-	-	454
расчеты с поставщиками и подрядчиками	28	386	-	-	-	-	-	-	-	386
расчеты с прочими кредиторами	29	6	62	-	-	-	-	-	-	68
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:										
всего	31	1 182 499	3 163	13 825	-	-	-	-	-	1 199 487
фонд оплаты медицинских услуг	32	1 182 387	3 163	13 825	-	-	-	-	-	1 199 375
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами	33	112	-	-	-	-	-	-	-	112

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
по обязательному медицинскому страхованию										
Итого обязательств	57	1 184 189	9 063	29 632	-	-	-	-	-	1 222 883

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	a.14	934	183	-	-	-	-	-	-	1 117
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:										
всего	a.15	40	178	-	-	-	-	-	-	218
обязательства по аренде	a.21	40	178	-	-	-	-	-	-	218
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:										
прочая кредиторская задолженность, в том числе:										
всего	a.26	894	5	-	-	-	-	-	-	899
расчеты с поставщиками и подрядчиками	a.28	746	-	-	-	-	-	-	-	746
расчеты с прочими кредиторами	a.29	148	5	-	-	-	-	-	-	153
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного										

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
медицинского страхования, в том числе:										
всего	а.31	1 242 319	2 096	11 481	-	-	-	-	-	1 255 896
фонд оплаты медицинских услуг	а.32	1 240 656	2 096	11 481	-	-	-	-	-	1 254 233
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	а.33	1 663	-	-	-	-	-	-	-	1 663
Итого обязательств	а.57	1 243 253	2 279	11 481	-	-	-	-	-	1 257 013

Таблица 68.24 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2022

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
Денежные средства, в том числе:					
всего	1	15 768	-	-	15 768
денежные средства на расчетных счетах	2	15 768	-	-	15 768
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	5	132 220	105 312	-	237 532
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	132 220	105 312	-	237 532
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	10	-	375	6	381
прочее	18	-	375	6	381
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	74	1 182 087	3 109	13 826	1 199 021
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	75	1 182 022	-	-	1 182 022
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	77	65	3 109	13 610	16 784
дебиторская задолженность по регрессам	78	-	-	216	216
Итого активов	84	1 330 074	108 796	13 832	1 452 702
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	98	2 001	5 094	7 245	14 340
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
всего	99	1 609	5 033	7 245	13 887
обязательства по аренде	105	1 609	5 033	7 245	13 887
прочая кредиторская задолженность, в том числе:					
всего	110	392	62	-	454
расчеты с поставщиками и подрядчиками	112	386	-	-	386
прочее	114	6	62	-	68

Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	115	1 182 499	3 163	13 825	1 199 487
фонд оплаты медицинских услуг	116	1 182 387	3 163	13 825	1 199 375
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	117	112	-	-	112
Итого обязательств	145	1 184 500	8 257	21 069	1 213 827
Итого разрыв ликвидности	146	145 574	100 539	(7 238)	238 875

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
Раздел I. Активы					
Денежные средства, в том числе:					
всего	a.1	78 066	-	-	78 066
денежные средства на расчетных счетах	a.2	78 066	-	-	78 066
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	a.5	147 917	-	-	147 917
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	a.7	147 917	-	-	147 917
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	a.10	-	365	-	365
прочее	a.18	-	365	-	365
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	a.74	1 240 037	1 484	11 481	1 253 002
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	a.75	1 239 425	-	-	1 239 425
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	a.77	612	1 484	11 258	13 354
дебиторская задолженность по регрессам	a.78	-	-	223	223
Итого активов	a.84	1 466 020	1 849	11 481	1 479 350
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	a.98	950	178	-	1 128

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
всего	a.99	56	173	-	229
обязательства по аренде	a.105	56	173	-	229
прочая кредиторская задолженность, в том числе:					
всего	a.110	894	5	-	899
расчеты с поставщиками и подрядчиками	a.112	746	-	-	746
расчеты с прочими кредиторами	a.113	148	5	-	153
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	a.115	1 242 319	2 096	11 481	1 255 896
фонд оплаты медицинских услуг	a.116	1 240 656	2 096	11 481	1 254 233
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	a.117	1 663	-	-	1 663
Итого обязательств	a.145	1 243 269	2 274	11 481	1 257 024
Итого разрыв ликвидности	a.146	222 750	(425)	0	222 325

Таблица 68.25 Обзор финансовых активов и обязательств страховщика в разрезе основных валют на 31.12.2022

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
Денежные средства	1	15 806	-	-	-	15 806
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	8	237 913	-	-	-	237 913
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	237 532	-	-	-	237 532
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	381	-	-	-	381
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	12	1 199 021	-	-	-	1 199 021
Итого активов	20	1 452 740	-	-	-	1 452 740
Раздел II. Обязательства						
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
всего	24	14 340	-	-	-	14 340
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25	13 887	-	-	-	13 887
Прочая кредиторская задолженность	27	454	-	-	-	454
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	28	1 199 487	-	-	-	1 199 487
Итого обязательств	35	1 213 827	-	-	-	1 213 827
Чистая балансовая позиция	36	238 913	-	-	-	238 913

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
Раздел I. Активы						
Денежные средства	a.1	78 119	-	-	-	78 119
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	a.8	148 281	-	-	-	148 281
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	a.9	147 917	-	-	-	147 917
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	a.10	365	-	-	-	365
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	a.12	1 253 002	-	-	-	1 253 002
Итого активов	a.20	1 479 403	-	-	-	1 479 403
Раздел II. Обязательства						
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	a.24	1 128	-	-	-	1 128
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	a.25	229	-	-	-	229
Прочая кредиторская задолженность	a.27	899	-	-	-	899
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	a.28	1 255 896	-	-	-	1 255 896
Итого обязательств	a.35	1 257 024	-	-	-	1 257 024
Чистая балансовая позиция	a.36	222 379	-	-	-	222 379

Таблица 68.26 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2022

68.26.1 На 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 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 31.12.2022

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
всего	1	15 806	237 615	1 199 402	1 452 823	1 452 740
денежные средства, в том числе:						
всего	2	15 806	-	-	15 806	15 806
денежные средства в кассе	3	38	-	-	38	38
денежные средства в пути	4	-	-	-	-	-
денежные средства на расчетных счетах	5	15 768	-	-	15 768	15 768
финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	8	-	237 615	381	237 996	237 913
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						

всего	9	-	237 615	-	237 615	237 532
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	11	-	237 615	-	237 615	237 532
всего	14	-	-	381	381	381
прочее	23	-	-	381	381	381
дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:						
всего	51	-	-	1 199 021	1 199 021	1 199 021
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	52	-	-	1 182 022	1 182 022	1 182 022
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	54	-	-	16 784	16 784	16 784
дебиторская задолженность по регрессам	55	-	-	216	216	216
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
всего	63	-	-	1 213 827	1 213 827	1 213 827
финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	64	-	-	14 340	14 340	14 340
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:						
всего	65	-	-	13 887	13 887	13 887
обязательства по аренде	71	-	-	13 887	13 887	13 887
прочая кредиторская задолженность, в том числе:						
всего	76	-	-	454	454	454
расчеты с поставщиками и подрядчиками	78	-	-	386	386	386

расчеты с прочими кредиторами	79	-	-	68	68	68
кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:						
всего	82	-	-	1 199 487	1 199 487	1 199 487
фонд оплаты медицинских услуг	83	-	-	1 199 375	1 199 375	1 199 375
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	84	-	-	112	112	112

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	1	2
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: всего	a.1	78 119	147 663	1 253 367	1 479 149	1 479 403
денежные средства, в том числе: всего	a.2	78 119	-	-	78 119	78 119
денежные средства в кассе	a.3	53	-	-	53	53
денежные средства в пути	a.4	-	-	-	-	-
денежные средства на расчетных счетах	a.5	78 066	-	-	78 066	78 066

финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	a.8	-	147 663	365	148 027	148 281
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: всего	a.9	-	147 663	-	147 663	147 917
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	a.11	-	147 663	-	147 663	147 917
всего	a.14	-	-	365	365	365
прочее	a.23	-	-	365	365	365
дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	a.51	-	-	1 253 002	1 253 002	1 253 002
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	a.52	-	-	1 239 425	1 239 425	1 239 425
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	a.54	-	-	13 354	13 354	13 354
дебиторская задолженность по регрессам	a.55	-	-	223	223	223
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: всего	a.63	-	-	1 257 024	1 257 024	1 257 024
финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	a.64	-	-	1 128	1 128	1 128
кредиты, займы и прочие привлеченные						

средства, в том числе:						
всего	a.65	-	-	229	229	229
обязательства по аренде	a.71	-	-	229	229	229
прочая кредиторская задолженность, в том числе:						
всего	a.76	-	-	899	899	899
расчеты с поставщиками и подрядчиками	a.78	-	-	746	746	746
расчеты с прочими кредиторами	a.79	-	-	153	153	153
кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:						
всего	a.82	-	-	1 255 896	1 255 896	1 255 896
фонд оплаты медицинских услуг	a.83	-	-	1 254 233	1 254 233	1 254 233
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	a.84	-	-	1 663	1 663	1 663

Примечание 74. Операции со связанными сторонами

Таблица 74.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2022

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	424	-	-	424

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	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	349	-	-	349

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 2022 и 2021 годах ГК "Забайкалмедстрах" не производила

Таблица 74.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2022 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	(8 154)	-	-	(8 154)
Общие и административные расходы	27	(8 154)	-	-	(8 154)

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	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	(7 096)	-	-	(7 096)

Наименование показателя	Код строки	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
Общие и административные расходы	а.27	(7 096)	-	-	(7 096)

Таблица 74.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Краткосрочные вознаграждения	1	7 769	7 121

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, перечисленная 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

20.02.2023

