

БАЛАНС

консультационная группа

630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1. Тел./факс: (383) 319-18-97.
E-mail: info@balans.ru, http://www.balans.ru

Исходящий № 13
от «22» февраля 2022 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Страховая медицинская организация
«СИМАЗ-МЕД»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» (ОГРН 1025403200151, дом 34, улица Октябрьская, г. Новосибирск, 630007), состоящей из бухгалтерского баланса страховой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах страховой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала страховой организации и отчета о потоках денежных средств страховой организации за 2021 год, примечаний к бухгалтерской отчетности страховой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров и требованиям Закона Российской Федерации от 27.11.1992 г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации», 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.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Отчет о результатах проверки в соответствии с требованиями Закона Российской Федерации от 27.11.1992 г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» несет ответственность за выполнение Обществом с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» требований финансовой устойчивости и платежеспособности, установленных Законом Российской Федерации от 27.11.1992 г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (далее – Закон РФ № 4015-1) и нормативными актами органа страхового надзора, а также за организацию системы внутреннего контроля страховщика в соответствии с требованиями Закона РФ № 4015-1.

В соответствии с требованиями статьи 29 Закона РФ № 4015-I мы провели проверку:

1) выполнения требований финансовой устойчивости и платежеспособности, установленных Законом РФ № 4015-I и нормативными актами органа страхового надзора;

2) эффективности организации системы внутреннего контроля страховщика в соответствии с требованиями Закона РФ № 4015-I.

Указанные процедуры были выбраны на основе нашего суждения и ограничивались запросами, анализом, изучением внутренних организационно-распорядительных и иных документов Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД», сравнением утвержденных Обществом с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» положений, правил и методик с требованиями, установленными Законом РФ № 4015-I и нормативными актами органа страхового надзора; а также пересчетом, сравнением числовых показателей и иной информации, в том числе, содержащейся в отчетности в порядке надзора Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД».

В результате проведенных нами процедур установлено следующее:

1) в части выполнения Обществом с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» требований финансовой устойчивости и платежеспособности, установленных Законом РФ № 4015-I и нормативными актами органа страхового надзора:

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» имеет надлежащим образом оплаченный уставный капитал, размер которого не ниже установленного Законом РФ № 4015-I минимального размера уставного капитала страховщика;

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. состав и структура активов, принимаемых Обществом с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала), соответствует требованиям, установленным нормативными актами органа страхового надзора;

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. нормативное соотношение собственных средств (капитала) и принятых обязательств Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД», порядок расчета которого установлен органом страхового надзора, соблюдено;

- расчет страховых резервов Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» по состоянию на 31 декабря 2021 г. осуществлен в соответствии с правилами формирования страховых резервов, утвержденными органом страхового надзора, и утвержденным положением о формировании страховых резервов Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД».

Мы не проводили каких-либо процедур в отношении данных бухгалтерского учета Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД», кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для

выражения мнения о том, что годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

2) в части эффективности организации системы внутреннего контроля Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД»:

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. учредительные и внутренние организационно-распорядительные документы Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» в соответствии с Законом РФ № 4015-1 предусматривают создание системы внутреннего контроля и устанавливают полномочия лиц, осуществляющих внутренний контроль в Обществе с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД»;

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. в Обществе с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» назначен внутренний аудитор, подчиненный и подотчетный общему собранию участников и наделенный соответствующим полномочиями, правами и обязанностями;

- на должность внутреннего аудитора Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» назначено лицо соответствующее квалификационным и иным требованиям, установленным Законом РФ № 4015-1;

- утвержденное Обществом с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» положение о внутреннем аудите соответствует требованиям Закона РФ № 4015-1;

- внутренний аудитор, ранее занимавший должности в других структурных подразделениях Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД», не участвовал в проверке деятельности этих структурных подразделений;

- отчеты внутреннего аудитора Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» о результатах проверок, проведенных в течение 2021 г. составлялись с установленной Законом РФ № 4015-1 периодичностью и включали наблюдения, сделанные внутренним аудитором в отношении нарушений и недостатков в деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД», их последствий и рекомендации по устранению таких нарушений и недостатков, а также информацию о ходе устранения ранее выявленных нарушений и недостатков в деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД»;

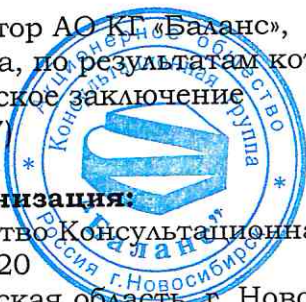
- в течение 2021г. исполнительные органы управления Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская организация «СИМАЗ-МЕД» рассматривали отчеты внутреннего аудитора и предлагаемые меры по устранению нарушений и недостатков.

Процедуры в отношении эффективности организации системы внутреннего контроля Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская

организация «СИМАЗ-МЕД» были проведены нами исключительно с целью проверки соответствия предусмотренных Законом РФ № 4015-I и описанных выше элементов организации системы внутреннего контроля требованиям Законом РФ № 4015-I.

В.В. Кизь

Генеральный директор АО КГ «Баланс»,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606045107)



Аудиторская организация:

Акционерное общество Консультационная группа «Баланс»

ОГРН 1025402453020

630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1,
подъезд 1, этаж 4

ОРНЗ 11606046546

«22» февраля 2022 года

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
50	33426145	2444

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 г.

Полное фирменное наименование /

Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская организация "СИМАЗ-МЕД"

сокращенное фирменное наименование

ООО "СМО "СИМАЗ-МЕД"

Почтовый адрес РФ, 630007, г.Новосибирск, ул.Октябрьская, д.34

Код формы по ОКУД 0420125

Годовая (квартальная)

Бухгалтерский баланс страховой организации

Наименование показателя	Код строки	Примечание	31.12.2021	31.12.2020
			1	2
Бухгалтерский баланс		5		
Раздел I. АКТИВЫ				
Денежные средства	1	5	177 427	167 395
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10		17 603	17 131
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11	10	16 861	16 837
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	12	11	742	293
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	14	13	1 031 561	1 042 581
Нематериальные активы	23	22	403	573
Основные средства	24	23	33 392	37 989
Требования по текущему налогу на прибыль	26	64	8	8
Прочие активы	28	25	476	436
Итого активов	29		1 260 871	1 266 113
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		27		
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33		22 926	30 929
Прочая кредиторская задолженность	36	30	22 926	30 929
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	38	31	1 031 590	1 042 631
Обязательство по текущему налогу на прибыль	46	64	1 763	759
Отложенные налоговые обязательства	47	64	914	1 911

Наименование показателя	Код строки	Примечание	31.12.2021	31.12.2020
			1	2
Прочие обязательства	49	37	3 687	20 344
Итого обязательств	50		1 060 881	1 096 573
Раздел III. КАПИТАЛ		38		
Уставный капитал	51	38	121 300	121 300
Резервный капитал	53	38	340	340
Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	58		9 112	12 924
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	64		69 237	34 975
Итого капитала	65		199 990	169 540
Итого капитала и обязательств	66		1 260 871	1 266 113

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

17.02.2022

Генеральный директор

(должность)



(подпись)

Вторушин Евгений
Станиславович

(расшифровка подписи)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
50	33426145	2444

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.

Полное фирменное наименование /

Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская организация "СИМАЗ-МЕД"

сокращенное фирменное наименование

ООО "СМО "СИМАЗ-МЕД"

Почтовый адрес РФ, 630007, г.Новосибирск, ул.Октябрьская, д.34

Код формы по ОКУД 0420126
Годовая (квартальная)

Отчет о финансовых результатах страховой организации

Наименование показателя	Код строки	Примечание	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
			1	2
Раздел I. Страховая деятельность	1	47	x	x
Подраздел 1. Страхование жизни	2		x	x
Подраздел 2. Страхование иное, чем страхование жизни	23	46	x	x
Раздел II. Инвестиционная деятельность	46	51	x	x
Процентные доходы	43		7 545	5 692
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, в том числе:	52		-	220
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	53	56	-	220
Итого доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности	58		7 545	5 912
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы	63		x	x
Общие и административные расходы	59	59	(105 699)	(93 439)
Доходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	62	62	140 989	122 042
Расходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	63	62	(121)	(17)
Прочие доходы	65	63	218	46
Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности	67		35 386	28 632
Прибыль (убыток) до налогообложения	68		42 930	34 544
Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	69	64	(8 668)	(6 873)
доход (расход) по текущему налогу на прибыль	70	64	(8 712)	(6 886)
доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	71	64	44	13
Прибыль (убыток) после налогообложения	73		34 262	27 671

Наименование показателя	Код строки	Примечание	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
			1	2
Раздел IV. Прочий совокупный доход	79		X	X
Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	74		(3 812)	2 452
чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:	75		(3 812)	2 452
изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	77	23	(4 765)	3 065
налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	78	64	953	(613)
Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период	111		(3 812)	2 452
Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	112		30 450	30 123

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

2022-02-17

Генеральный директор

(должность)



(подпись)

Вторушин Евгений
Станиславович

(расшифровка подписи)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
50	33426145	2444

**ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ С УЧЕТОМ
РЕТРОСПЕКТИВНОГО ПЕРЕСЧЕТА**

на 31 декабря 2020 г.

Полное фирменное наименование /

Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская организация "СИМАЗ-МЕД"

сокращенное фирменное наименование

ООО "СМО "СИМАЗ-МЕД"

Почтовый адрес РФ, 630007, г.Новосибирск, ул.Октябрьская, д.34

Код формы по ОКУД 0420125

Годовая (квартальная)

Дополнительный Бухгалтерский баланс страховой организации

Наименование показателя	Код строки	Примечание	31.12.2020	31.12.2019
			1	2
Бухгалтерский баланс		5		
Раздел I. АКТИВЫ				
Денежные средства	1	5	167 395	134 667
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10		17 131	18 549
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11	10	16 837	16 992
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	12	11	293	1 557
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	14	13	1 042 581	740 619
Нематериальные активы	23	22	573	777
Основные средства	24	23	37 989	36 581
Требования по текущему налогу на прибыль	26	64	8	-
Прочие активы	28	25	436	281
Итого активов	29		1 266 113	931 474
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		27		
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33		30 929	27 883
Прочая кредиторская задолженность	36	30	30 929	27 883
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	38	31	1 042 631	740 646
Обязательство по текущему налогу на прибыль	46	64	759	934
Отложенные налоговые обязательства	47	64	1 911	1 311
Прочие обязательства	49	37	20 344	21 283

Наименование показателя	Код строки	Примечание	31.12.2020	31.12.2019
			1	2
Итого обязательств	50		1 096 573	792 057
Раздел III. КАПИТАЛ		38		
Уставный капитал	51	38	121 300	121 300
Резервный капитал	53	38	340	340
Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	58		12 924	10 472
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	64		34 975	7 304
Итого капитала	65		169 540	139 416
Итого капитала и обязательств	66		1 266 113	931 474

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

2022-02-17

Генеральный директор

(должность)



(подпись)

Вторушин Евгений
Станиславович

(расшифровка подписи)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
50	33426145	2444

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.

Полное фирменное наименование /

Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская организация "СИМАЗ-МЕД"

и сокращенное фирменное наименование

ООО "СМО "СИМАЗ-МЕД"

Почтовый адрес РФ, 630007, г.Новосибирск, ул.Октябрьская, д.34

Код формы по ОКУД 0420128

Годовая (квартальная)

Отчет о потоках денежных средств страховой организации

Наименование показателя	Код строки	Примечание	Содержание
			1
Отчет о потоках денежных средств	1		x
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности	2		x
Платежи профессиональным объединениям страховщиков в виде отчислений от страховых премий, предусмотренных законодательством Российской Федерации	18		(303)
Поступления, связанные с обязательным медицинским страхованием	19		15 433 992
Платежи, связанные с обязательным медицинским страхованием	20		(15 293 146)
Проценты полученные	21		7 072
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения работникам	24		(75 278)
Оплата прочих административных и операционных расходов	27		(35 472)
Уплаченный налог на прибыль	28		(9 919)
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	29		53
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	30		27 000
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности	33		x
Поступления от продажи основных средств	31		208
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	34		(2 382)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	48		(2 174)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности	52		x
Выплаченные дивиденды	56		(14 795)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	61		(14 795)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	62		10 032

Наименование показателя	Код строки	Примечание	Содержание
			1
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	64		167 395
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	65		177 427

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

17.02.2022

Генеральный директор

(должность)



(подпись)

Вторушин Евгений
Станиславович

(расшифровка подписи)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
50	33426145	2444

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Полное фирменное наименование /

Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская организация "СИМАЗ-МЕД"

и сокращенное фирменное наименование

ООО "СМО "СИМАЗ-МЕД"

Почтовый адрес РФ, 630007, г.Новосибирск, ул.Октябрьская, д.34

Код формы по ОКУД 0420128

Годовая (квартальная)

Отчет о потоках денежных средств страховой организации (сравнительные данные)

Наименование показателя	Код строки	Примечание	Содержание
			1
Отчет о потоках денежных средств	1		x
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности	2		x
Платежи профессиональным объединениям страховщиков в виде отчислений от страховых премий, предусмотренных законодательством Российской Федерации	18		(272)
Поступления, связанные с обязательным медицинским страхованием	19		12 982 774
Платежи, связанные с обязательным медицинским страхованием	20		(12 860 684)
Проценты полученные	21		5 863
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения работникам	24		(61 780)
Оплата прочих административных и операционных расходов	27		(26 119)
Уплаченный налог на прибыль	28		(7 070)
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	29		16
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	30		32 728
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности	33		x
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности	52		x
Сальдо денежных потоков за отчетный период	62		32 728
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало сравнительного периода	64		134 667
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец сравнительного периода	65		167 395

Должностное лицо, подписавшее отчетность

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Вторушин Евгений
Станиславович

(расшифровка подписи)

17.02.2022



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
50	33426145	2444

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Полное фирменное наименование / Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская организация "СИМАЗ-МЕД"

и сокращенное фирменное наименование ООО "СМО "СИМАЗ-МЕД"

Почтовый адрес РФ, 630007, г.Новосибирск, ул.Октябрьская, д.34

Код формы по ОКУД 0420127
Годовая (квартальная)

Отчет об изменениях собственного капитала страховой организации

Наименование показателя	Код строки	Примечание	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
Остаток на начало предыдущего отчетного периода	1		121 300	-	340	-	-	-	-
Остаток на начало предыдущего отчетного периода, пересмотренный	4		121 300	-	340	-	-	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	5		-	-	-	-	-	-	-
Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:	6		-	-	-	-	-	-	-
прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	7		-	-	-	-	-	-	-
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	14.1		121 300	-	340	-	-	-	-
Остаток на начало отчетного периода	15		121 300	-	340	-	-	-	-
Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный	18		121 300	-	340	-	-	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	19		-	-	-	-	-	-	-

7

Наименование показателя	Код строки	Примечание	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, 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
Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	20		-	-	-	-	-	-	-
прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	21		-	-	-	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода, в том числе:	29		121 300	-	340	-	-	-	-

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 долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		8	9	10	11	12	13	14	15
Остаток на начало предыдущего отчетного периода	1	10 472	-	-	-	-	-	7 304	139 416
Остаток на начало предыдущего отчетного периода, пересмотренный	4	10 472	-	-	-	-	-	7 304	139 416
Прибыль (убыток) после налогообложения	5	-	-	-	-	-	-	27 671	27 671
Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:	6	2 452	-	-	-	-	-	-	2 452
прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	7	2 452	-	-	-	-	-	-	2 452
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	14.1	12 924	-	-	-	-	-	34 975	169 540
Остаток на начало отчетного периода	15	12 924	-	-	-	-	-	34 975	169 540
Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный	18	12 924	-	-	-	-	-	34 975	169 540

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 фиксированными платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		8	9	10	11	12	13	14	15
Прибыль (убыток) после налогообложения	19	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	20	(3 812)	-	-	-	-	-	-	(3 812)
прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	21	(3 812)	-	-	-	-	-	-	(3 812)
Остаток на конец отчетного периода, в том числе:	29	9 112	-	-	-	-	-	69 237	199 990

Вторушин Евгений Станиславович
(инициалы, фамилия)



Генеральный директор
(должность)

Руководитель

17.02.2022

Примечание 1. Основная деятельность страховщика Таблица 1.1 Основная деятельность страховщика

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
Основная деятельность страховщика		
Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	1	ОС № 2444-01, без ограничения срока действия, от 19.08.2015г. СЛ № 2444, без ограничения срока действия, от 19.08.2015г. - отозвана Приказом Банка России от 15.01.2020 в связи с добровольным отказом от осуществления предусмотренной лицензией деятельности.
Виды страховой деятельности, на осуществление которых выданы лицензии, виды страхования, которые осуществляются в рамках соответствующих видов страховой деятельности	2	Обязательное медицинское страхование. Добровольное медицинское страхование - добровольный отказ от осуществления предусмотренной лицензией деятельности.
Организационно-правовая форма страховщика	4	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	6	Материнское предприятие: ООО "Престиж". Конечные бенефициары: Вторушин Е.С., Хорошева Е.Н.
Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит страховщик	7	Российская Федерация
Юридический адрес страховщика	12	Российская Федерация, 630007, г.Новосибирск, ул.Октябрьская,34
Фактический адрес страховщика	13	Российская Федерация, 630007, г.Новосибирск, ул.Октябрьская,34
Численность персонала страховщика	14	112
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
<p>Экономическая среда, в которой страховщик осуществляет свою деятельность</p> <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует страховщик, реакция на эти изменения</p>		<p style="text-align: center;">1</p> <p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствии этого оно подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство совершенствуются, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии.</p> <p>Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности Таблица 3.1 Основы составления отчетности

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
<p>Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности</p> <p>Страховщик должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	1	<p>Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для страховых организаций.</p>
<p>База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	2	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, и зданий, отраженных по переоцененной стоимости.</p>

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
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	1	x
Раздел I. Влияние оценок и допущений	2	x
Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	2	Наиболее существенные оценки и предположения, влияющие на признанные активы и обязательства: переоценка зданий, резервы под ожидаемые кредитные убытки.
Основные актуарные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам страхования иного, чем страхование жизни	4	В бухгалтерском учете страховая компания в полном объеме отражает страховые резервы (обязательства), оценка которых проводится в соответствии с регуляторными требованиями. На конец каждого отчетного периода страховая компания проводит проверку адекватности обязательств, сформированных по договорам страхования. При проведении проверки адекватности обязательств страховая компания использует текущие расчетные оценки современной стоимости всех будущих денежных потоков, связанных с заключенными договорами страхования.
Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	5	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии.
Непрерывность деятельности	7	Общество будет осуществлять свою деятельность в будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
Раздел II. Изменения в учетной политике	11	x
Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дата, с которой требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	10	МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, который разрешал компаниям применять существующую практику в отношении порядка учета договоров страхования. МСФО (IFRS) 17 является единым, основанным на принципах, Стандартом учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования, имеющиеся у страховщика. Согласно данному стандарту, признание и оценка групп договоров страхования должны производиться по: (а) приведенной стоимости будущих денежных потоков (денежные потоки по выполнению договоров), скорректированной с учетом риска, в которой учтена вся имеющаяся информация о денежных потоках по выполнению договоров, соответствующая наблюдаемой рыночной информации, к которой прибавляется (если стоимость является обязательством) или из которой вычитается (если стоимость является активом); (б) сумма нераспределенной прибыли по группе договоров (сервисная маржа по договорам). Страховщики будут отражать прибыль от группы договоров страхования за период, в течение которого они предоставляют страховое покрытие, и по мере освобождения от риска. Если группа договоров является или становится убыточной, организация будет сразу же отражать убыток. В настоящее время Общество проводит оценку того, как применение данного стандарта

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		<p>1</p> <p>повлияет на финансовую отчетность. Одновременно с МСФО (IFRS) 17 для Страховщика также станет обязательен к применению МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Основные требования МСФО (IFRS) 9: - Классификация и оценка финансовых активов. Все признанные финансовые активы, на которые распространяется действие МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», должны оцениваться после первоначального признания либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости. В частности, долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес-модели, нацеленной на получение предусмотренных договором денежных потоков, включающих только основную сумму и проценты по ней, как правило, оцениваются по амортизированной стоимости. Долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес-модели, нацеленной как на получение предусмотренных договором денежных потоков, так и на продажу финансового актива, и имеющие договорные условия, которые порождают на определенные даты денежные потоки, которые являются исключительно погашением основной суммы долга и процентов по ней, обычно отражаются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Все прочие долговые и долевыми инструментами оцениваются по справедливой стоимости после первоначального признания. МСФО (IFRS) 9 также допускает альтернативный вариант оценки долевыми инструментами, не предназначенных для торговли, - по справедливой стоимости через прочий совокупный доход с признанием в прибылях или убытках только дохода от дивидендов (от этого выбора нельзя отказаться после первоначального признания). - Классификация и оценка финансовых обязательств. Изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанные с изменением их собственных кредитных рисков, должны признаваться в прочем совокупном доходе, если такое признание не приводит к созданию или увеличению учетного дисбаланса в прибылях или убытках. Изменение справедливой стоимости в связи с изменением собственного кредитного риска финансовых обязательств не подлежит последующей реклассификации в отчет о прибылях и убытках. В соответствии с МСФО (IAS) 39 изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, целиком признавались в отчете о прибылях и убытках. - Обесценение. При определении обесценения финансовых активов МСФО (IFRS) 9 требует применять модель ожидаемых потерь вместо модели понесенных потерь, которая предусмотрена МСФО (IAS) 39. Модель ожидаемых потерь требует учитывать предполагаемые потери, вызванные кредитными рисками, и изменения в оценках таких будущих потерь на каждую отчетную дату, чтобы отразить изменения в уровне кредитного риска с даты признания финансовых активов. В настоящее время Общество проводит оценку того, как применение данного Стандарта повлияет на финансовую отчетность.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>	<p>14</p>	<p>x</p>
<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>11</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.</p>

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	Под размещением Обществом денежных средств по договору банковского вклада (депозита) понимается передача денежных средств по заключенному между Обществом и кредитной организацией договору банковского вклада (депозита), составленным с учетом требований Гражданского кодекса Российской Федерации. Размещение денежных средств по договору банковского вклада (депозита) осуществляется в национальной валюте Российской Федерации с соблюдением требований действующего законодательства.
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13	Ценные бумаги оцениваются либо по справедливой, либо по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость финансовых вложений определяется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки.
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	15	Прочая дебиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости.
Порядок признания и последующего учета прочих активов	17	Прочие активы учитываются по амортизированной стоимости.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	19	Прочая кредиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости.
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	20	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, если для этого существуют юридические основания и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	25	x
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением страховой деятельности	29	x
Состав и порядок признания доходов и расходов по операциям обязательного медицинского страхования	37	"Доходы, полученные на основании заключенных Договоров о финансовом обеспечении ОМС, Общество отражает по статье на счете «Прочие доходы по страхованию иному, чем страхование жизни» в разрезе символов ОФР и аналитик с учетом следующих особенностей, в том числе: - средства, предназначенные на расходы на ведение дела по ОМС, по нормативу от суммы средств, поступивших в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам. Данные доходы признаются в момент, когда станут известны две величины, определяющие сумму указанного финансирования: дифференцированный подушевой норматив и количество застрахованных, т.е. по дате принятия ТФОМС заявки на получение целевых средств. - часть средств, полученных от медицинских организаций в результате применения к ним санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков качества и условий предоставления медицинской помощи (МЭЭ, ЭКМП, штрафные санкции), в том числе при проведении реэкспертизы. Данный доход признается не ранее даты определения согласованной величины налагаемых санкций между Обществом и медицинской организацией. По экспертизам (МЭЭ, ЭКМП) на дату удержания данных сумм из объема средств, предусмотренных для оплаты окончательного расчета медицинской помощи. Доходы в виде средств по штрафам за неказание, несвоевременное оказание либо оказание медицинской помощи ненадлежащего качества медицинскими организациями на последнюю дату отчетного месяца на основании согласованных документов с медицинской организацией, либо в

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		<p>1</p> <p>момент вступления в силу решения суда. В случае если медицинская организация не ответила на претензию, но оплатил штраф, то датой признания является дата поступления денежных средств на расчетный счет Общества. - средства, поступившие от юридических или физических лиц, причинивших вред здоровью застрахованных лиц, сверх сумм, затраченных на оплату медицинской помощи. Данные доходы начисляются, когда представляется возможным определить сумму средств сверх сумм, затраченных на оплату медицинской помощи, в момент возникновения права на получение данного дохода с учетом вероятности его получения. - вознаграждения за выполнение условий, предусмотренных договором о финансовом обеспечении ОМС. Данный доход начисляется на дату получения соответствующей информации. - средства, причитающиеся к получению от ТФОМС, образовавшиеся в результате экономии рассчитанного для Общества годового объема средств. Доход начисляется на дату получения соответствующей информации.</p> <p>Величина вознаграждения за выполнение условий, предусмотренных договором о финансовом обеспечении ОМС, а также сумма экономии целевых средств, причитающаяся к получению страховой медицинской организацией, доводится до ее сведения территориальным фондом ОМС. Даже при возможности самостоятельно определить указанные величины выручку не следует признавать до момента получения соответствующих сведений (уведомлений) от территориального фонда ОМС. Расходы по ОМС признаются в следующем порядке: - штрафы за невыполнение (ненадлежащее выполнение) условий договора о финансовом обеспечении ОМС. Расходы в виде штрафа отражаются на дату возникновения обязательств по их оплате, т.е. на дату получения акта от ТФОМС - пени за неоплату или несвоевременную оплату медицинской помощи, оказанной медицинской организацией по договору на оказание и оплату медицинской помощи по ОМС. Общество начисляет в момент возникновения обязательства, вследствие неоплаты или несвоевременной оплаты медицинской помощи, и когда представляется возможным определить сумму пени. Учет расходов ведется на счете «Прочие расходы по страхованию иному, чем страхование жизни» в разрезе символов ОФР и аналитик."</p>
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	45	x
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств	49	x
База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	42	"Основным средством признается объект, имеющий материальновещественную форму, предназначенный для использования некредитной финансовой организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:
Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	43	Применяется линейный способ начисления амортизации.
Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	44	Используются следующие оценочные сроки полезного использования основных средств: здания и сооружения - 50 лет, офисное и компьютерное оборудование - 2-6 лет, транспортные средства - 3-5 лет, прочие основные средства - не более 22 лет.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	53	x
Определение и состав нематериальных активов	45	"Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:
База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом	46	Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов Общества, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических затрат на приобретение и доведение их до

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)		состояния, в котором они пригодны для использования, включая НДС.
Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	48	Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом в течение срока их полезного использования. Применяются следующие сроки полезного использования: программное обеспечение - 1-5 лет, имущественное право на объект - 1-5 лет.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	59	x
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	Расходы по вознаграждениям работникам подразделений Общества признаются расходами ежемесячно, исходя из сумм начисленных вознаграждений, начисляет оплату отпусков сотрудников в момент фактического использования сотрудниками права на отпуск. За неиспользованный отпуск, накопившийся на дату составления баланса, отражены в составе прочих резервов; В тех случаях, когда премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию подлежат выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, они относятся к краткосрочным вознаграждениям работников.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	64	x
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	56	"Является обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Признается в бухгалтерском учете в качестве обязательства при соблюдении одновременно следующих условий: - у организации есть существующее 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. Общество формирует резерв неиспользованных отпусков, сумма отчислений в резерв учитывается в составе расходов на оплату труда. Размер ежемесячных отчислений в резерв определяется на основании расчета сметы резерва. Резерв пересматривается на конец отчетного года и корректируется по результатам инвентаризации: - недостающая сумма резерва доначисляется; - сумма излишне начисленного резерва сторнируется. Общество создает резерв под обесценение активов (РПО) на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного квартала (года). РПО формируется по дебиторской задолженности по расчетам, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в течение (90-180) дней с даты окончания срока действия договора и не обеспечена, соответствующими гарантиями или поручительствами. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Резерв под обесценение активов, сформированный на отчетную дату предыдущего периода высвобождается на отчетную дату отчетного периода."
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	56.1	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом в качестве финансовой аренды или операционной аренды в зависимости от того, переходят ли риски и выгоды, связанные с объектом аренды, к арендатору или остаются у арендодателя. Классификация аренды в качестве финансовой или операционной производится на дату заключения договора аренды и впоследствии не пересматривается (за исключением, случаев изменения условий договора аренды). Если в любое время арендатор и арендодатель соглашаются изменить условия аренды, кроме возобновления аренды, что

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
		привело бы к другой классификации аренды, то пересмотренное соглашение рассматривается, как новое на протяжении его срока действия. Вместе с тем изменения в оценках (например, изменения оценок экономического срока службы или остаточной стоимости арендованного имущества) или изменения в условиях (например, невыполнение условий арендатором) не ведут к возникновению новой классификации аренды для целей учета.
Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	57	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом в качестве финансовой аренды или операционной аренды в зависимости от того, переходят ли риски и выгоды, связанные с объектом аренды, к арендатору или остаются у арендодателя. Классификация аренды в качестве финансовой или операционной производится на дату заключения договора аренды и впоследствии не пересматривается (за исключением, случаев изменения условий договора аренды). Если в любое время арендатор и арендодатель соглашаются изменить условия аренды, кроме возобновления аренды, что привело бы к другой классификации аренды, то пересмотренное соглашение рассматривается, как новое на протяжении его срока действия. Вместе с тем изменения в оценках (например, изменения оценок экономического срока службы или остаточной стоимости арендованного имущества) или изменения в условиях (например, невыполнение условий арендатором) не ведут к возникновению новой классификации аренды для целей учета.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	58	Суммы кредиторской задолженности признаются в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности. Кредиторская задолженность ежеквартально анализируется на наличие признаков обесценения.
Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	59	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.
Порядок признания и оценки резервного капитала	61	Формирование резервного капитала осуществляется Обществом в соответствии с законодательством и Уставом путем отчислений из чистой прибыли и учитывается по первоначальной стоимости.
Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	62	Расчет отложенных налоговых активов и обязательств производится балансовым методом. ОНА и ОНО не подлежат дисконтированию. ОНО, как правило, отражаются в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, а ОНА - в отношении всех вычитаемых временных разниц, в той степени, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на величину вычитаемых временных разниц. В бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета ОНО и ОНА с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах учета капитала, для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм ОНО и ОНА.
Порядок отражения дивидендов	63	Дивиденды отражаются в финансовой отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления.

Примечание 5. Денежные средства Таблица 5.1 Денежные средства

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		3	4	5
Денежные средства				
Денежные средства в кассе	1	59	-	59
Денежные средства на расчетных счетах	3	177 368	-	177 368
Итого	6	177 427	-	177 427

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		6	7	8
Денежные средства				
Денежные средства в кассе	1	53	-	53
Денежные средства на расчетных счетах	3	167 342	-	167 342
Итого	6	167 395	-	167 395

Таблица 5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020
		3	4
Компоненты денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства за вычетом денежных средств, ограниченных в использовании	1	177 427	167 395
Итого	5	177 427	167 395

Таблица 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (за отчетный период)

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		1	2	3	4
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	167 342	-	53	167 395
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	167 342	-	53	167 395
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	15 681 327	-	899	15 682 226
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	15 681 327	-	899	15 682 226

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		1	2	3	4
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
всего	11	(15 671 301)	-	(893)	(15 672 194)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	(15 671 301)	-	(893)	(15 672 194)
Списание финансовых активов, в том числе:					
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:					
Прочие изменения, в том числе:					
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
всего	36	177 368	-	59	177 427
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	177 368	-	59	177 427

Выберка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		1	2	3	4
Выберка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	134 602	-	65	134 667
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	134 602	-	65	134 667
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	13 151 894	-	823	13 152 717
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	13 151 894	-	823	13 152 717
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
всего	11	(13 119 154)	-	(835)	(13 119 989)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	(13 119 154)	-	(835)	(13 119 989)
Списание финансовых активов, в том числе:					
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		1	2	3	4
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: Прочие изменения, в том числе: Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: всего	36	167 342	-	53	167 395
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	167 342	-	53	167 395

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021			31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		3	4	5	6	7	8
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2	17 561	700	16 861	17 537	700	16 837
Итого	6	17 561	700	16 861	17 537	700	16 837

Текстовое раскрытие к таблице 10.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Код строки	Содержание
1	По состоянию на 31.12.2021 у страховщика были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 1 кредитных организациях (на 31.12.2020: в 1 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 1686 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 16861 тысяч рублей (на 31.12.2020: 16837 тысяч рублей) или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020: 100процентов)

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

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
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		1	2	3	4	5
всего		-	16 837	-	-	16 837
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	16 837	-	-	16 837
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	89 270	-	-	89 270
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	89 270	-	-	89 270
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
всего	11	-	(89 246)	-	-	(89 246)

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
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	(89 246)	-	-	(89 246)
Списание финансовых активов, в том числе:						
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:						
Прочие изменения, в том числе:						
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	16 861	-	-	16 861
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	16 861	-	-	16 861

Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

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
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	16 992	-	-	16 992
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	16 992	-	-	16 992
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	80 969	-	-	80 969
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	80 969	-	-	80 969
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
всего	11	-	(81 124)	-	-	(81 124)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	(81 124)	-	-	(81 124)
Списание финансовых активов, в том числе:						
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						

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
Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:						
Прочие изменения, в том числе:						
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	16 837	-	-	16 837
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	16 837	-	-	16 837

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

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
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	700	-	-	700
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	700	-	-	700
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	3 500	-	-	3 500
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	3 500	-	-	3 500
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
всего	11	-	(3 500)	-	-	(3 500)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	(3 500)	-	-	(3 500)
Списание финансовых активов, в том числе:						
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
Прочие изменения, в том числе:						
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						

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
всего						5
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36	-	700	-	-	700
	37	-	700	-	-	700

Выверка изменений резерва под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

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
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	700	-	-	700
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	700	-	-	700
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	3 204	-	-	3 204
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	3 204	-	-	3 204
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
всего	11	-	(3 204)	-	-	(3 204)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	(3 204)	-	-	(3 204)
Списание финансовых активов, в том числе:						
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
Прочие изменения, в том числе:						
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	700	-	-	700
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	700	-	-	700

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021		31.12.2020	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
		3	4	5	6
Депозиты, в том числе:	2	3,8-7,1	33 дней-99дней	3,75-6,5	76 дней-98дней

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
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность		3	4	5	6	7	8
Прочее	9	742	-	742	293	-	293
Итого	10	742	-	742	293	-	293

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

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
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	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
всего	11	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:						
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
Прочие изменения, в том числе:						
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
		6	7	8	9
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	-	-	293	293
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	293	293
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	-	-	6 648	6 648
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	6 648	6 648
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
всего	11	-	-	(6 199)	(6 199)

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
		6	7	8	9
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	(6 199)	(6 199)
Списание финансовых активов, в том числе:					
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:					
Прочие изменения, в том числе:					
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:					
всего	36	-	-	742	742
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	742	742

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности (сравнительные данные)

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
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	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
всего	11	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:						
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
Прочие изменения, в том числе:						
всего	31	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						

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
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
		6	7	8	9
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	-	-	1 557	1 557
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	1 557	1 557
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	-	-	4 823	4 823
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	4 823	4 823
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
всего	11	-	-	(6 306)	(6 306)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	(6 306)	(6 306)
Списание финансовых активов, в том числе:					
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:					
Прочие изменения, в том числе:					
всего	31	-	-	220	220
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32	-	-	220	220
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:					
всего	36	-	-	293	293
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	293	293

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020
		3	4
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования			
Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	1	1 031 561	1 042 581
Итого	7	1 031 561	1 042 581

Текстовое раскрытие. Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Код строки	Содержание
	1
1	По состоянию на 31.12.2021 было 0 медицинских организаций (на 31.12.2020: 0 медицинских организаций) сумма задолженности которых составляла свыше 103156 тыс. рублей (на 31.12.2020: 104258 тыс. рублей) по каждой медицинской организации. Общая сумма задолженности этих медицинских организаций составляет 0 тыс. рублей (на 31.12.2020: 0 тыс. рублей), или 0 % от общей суммы дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования (на 31.12.2020: 0%)

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

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
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
всего	1	-	1 042 581	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	1 042 581	-
Поступление финансовых активов, в том числе:				
всего	6	-	10 960 973	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	10 960 973	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
всего	11	-	(10 971 993)	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	(10 971 993)	-
Списание финансовых активов, в том числе:				

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями
		1	2	3
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
Прочие изменения, в том числе:				
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	-	1 031 561	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	1 031 561	-

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
		4	5	6
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
всего	1	-	-	1 042 581
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	1 042 581
Поступление финансовых активов, в том числе:				
всего	6	-	-	10 960 973
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	10 960 973
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
всего	11	-	-	(10 971 993)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	(10 971 993)
Списание финансовых активов, в том числе:				
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
		4	5	6
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
Прочие изменения, в том числе:				
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	-	-	1 031 561
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	1 031 561

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования (сравнительные данные)

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
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
всего	1	-	740 619	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	740 619	-
Поступление финансовых активов, в том числе:				
всего	6	-	6 926 385	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	6 926 385	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
всего	11	-	(6 624 423)	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	(6 624 423)	-
Списание финансовых активов, в том числе:				
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
Прочие изменения, в том числе:				

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями
		1	2	3
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	-	1 042 581	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	1 042 581	-

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
		4	5	6
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
всего	1	-	-	740 619
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	740 619
Поступление финансовых активов, в том числе:				
всего	6	-	-	6 926 385
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	6 926 385
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
всего	11	-	-	(6 624 423)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	(6 624 423)
Списание финансовых активов, в том числе:				
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
Прочие изменения, в том числе:				
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:				
всего	36	-	-	1 042 581

Наименование показателя	Код строки	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
		4	5	6
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	1 042 581

Примечание 22. Нематериальные активы Таблица 22.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Код строки	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
		1	2	3	4
Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	1	349	-	670	1 019
Накопленная амортизация	2	(187)	-	(55)	(242)
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	3	162	-	615	777
Амортизационные отчисления	8	(70)	-	(134)	(204)
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	13	92	-	481	573
Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	14	349	-	670	1 019
Накопленная амортизация	15	(257)	-	(189)	(446)
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	15.1	349	-	670	1 019
Накопленная амортизация	15.2	(257)	-	(189)	(446)
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	16	92	-	481	573
Амортизационные отчисления	21	(37)	-	(134)	(171)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	26	55	-	347	403
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	27	349	-	670	1 019
Накопленная амортизация	28	(294)	-	(323)	(616)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	29	55	-	347	403

Примечание 23. Основные средства Таблица 23.1 Основные средства

Наименование показателя	Код строки	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство
		1	2	3
Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	1	50 715	1 170	-
Накопленная амортизация	2	(15 582)	(1 015)	-
Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	3	35 133	155	-
Амортизационные отчисления	9	(926)	(104)	-
Переоценка	12	3 065	-	-
Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	14	37 272	51	-
Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	15	55 234	1 170	-
Накопленная амортизация	16	(17 962)	(1 119)	-
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	16.1	55 234	1 170	-
Накопленная амортизация	16.2	(17 962)	(1 119)	-
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	17	37 272	51	-
Поступление	18	-	-	-
Выбытие	22	-	-	-
Амортизационные отчисления	23	(851)	(27)	-
Переоценка	26	(4 765)	-	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	28	31 656	24	-

Наименование показателя	Код строки	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство
		1	2	3
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	29	47 967	1 170	-
Накопленная амортизация	30	(16 311)	(1 146)	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	31	31 656	24	-

Наименование показателя	Код строки	Транспортные средства	Прочее	Итого
		4	5	6
Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	1	3 035	-	54 920
Накопленная амортизация	2	(1 742)	-	(18 339)
Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	3	1 294	-	36 581
Амортизационные отчисления	9	(627)	-	(1 657)
Переоценка	12	-	-	3 065
Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	14	667	-	37 989
Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	15	3 035	-	59 439
Накопленная амортизация	16	(2 369)	-	(21 450)
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	16.1	3 035	-	59 439
Накопленная амортизация	16.2	(2 369)	-	(21 450)
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	17	667	-	37 989
Поступление	18	2 382	-	2 382
Выбытие	22	(1 104)	-	(1 104)
Амортизационные отчисления	23	(232)	-	(1 110)
Переоценка	26	-	-	(4 765)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	28	1 712	-	33 392
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	29	4 313	-	53 450
Накопленная амортизация	30	(2 601)	-	(20 058)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	31	1 712	-	33 392

Текстовое раскрытие к таблице 23.1 Основные средства

Код строки	Содержание
	1
1	Здания были оценены независимым оценщиком на 31.12.2021 года. Оценка выполнялась независимой фирмой профессиональных оценщиков ООО "Центр независимой экспертизы собственности". Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: применялся сравнительный подход и доходный подход. В остаточную стоимость зданий включена сумма 4765 тыс.рублей, представляющая собой отрицательную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное обязательство в сумме 953 тыс.рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае, если здания были бы

Код строки	Содержание
	1
	отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 31.12.2021 составила бы 20266тыс.рублей(на 31.12.2020: 21117тыс.рублей)

Таблица 23.2 Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020
		1	2
Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации			
Балансовая стоимость основных средств	1	31 656	37 272
Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	2	9 112	12 924
Отложенный налог по переоценке	3	2 278	3 231
Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	4	20 266	21 117

Прочие активы

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021				31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	
		3	4	5	6	7	8	
Расчеты с персоналом	3	27	-	27	14	-	14	
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	5	0	-	0	-	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	417	-	417	397	-	397	
Запасы	7	33	-	33	25	-	25	
Итого	11	476	-	476	436	-	436	

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020
		3	4
Прочая кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	22 926	30 929
Итого	5	22 926	30 929

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020
		3	4
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования			
Фонд оплаты медицинских услуг	1	1 031 552	1 042 581
Кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2	29	50
Кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	3	9	-
Итого	4	1 031 590	1 042 631

Текстовое раскрытие. Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Код строки	Содержание
	1
1	Страховщик в течение 2021 получил от территориального фонда обязательного медицинского страхования средства в размере 14943934 тыс.рублей (в течение 2020: 12711232тыс.рублей) и произвел выплаты медицинским организациям за оказанные ими услуги на сумму 14835948тыс.рублей(в течение 2020: 113270767 тыс.рублей)

Примечание 37. Прочие обязательства Таблица 37.1 Прочие обязательства

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020
		3	4
Прочие обязательства			
Расчеты с акционерами, участниками	2	-	17 005
Расчеты с персоналом	6	2 173	1 852
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	119	253
Расчеты по социальному страхованию	11	1 395	1 233
Итого	14	3 687	20 344

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

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
Движение целевых средств по обязательному медицинскому страхованию		
Фонд оплаты медицинских услуг на начало отчетного года	1	1 042 581
Поступило	2	15 575 440
Средства, поступившие от территориального фонда на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	3	14 943 934
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	630 478
в результате проведения медико-экономического контроля	5	544 734
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	6	70 936
в результате проведения медико-экономической экспертизы	7	8 695
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	8	6 113
Средства, полученные по регрессным требованиям к лицам, причинившим вред здоровью застрахованных лиц	9	5
Прочие поступления целевых средств	10	1 023
Использовано	11	(15 484 701)
Оплата медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам (общая сумма средств на оплату медицинской помощи по счетам медицинских организаций, предъявленным к оплате в соответствии с договорами на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию)	12	(15 471 228)
Направлено в доход страховой медицинской организации, в том числе:	13	(13 473)
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	(13 473)
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	15	(10 640)
в результате проведения медико-экономической экспертизы	16	(1 304)

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	17	(1 528)
Возврат целевых средств источнику финансирования	20	(101 768)
Фонд оплаты медицинских услуг на конец отчетного года	21	1 031 552

Движение целевых средств по обязательному медицинскому страхованию (сравнительные данные)

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
Движение целевых средств по обязательному медицинскому страхованию		
Фонд оплаты медицинских услуг на начало сравнительного периода	1	740 613
Поступило	2	13 597 937
Средства, поступившие от территориального фонда на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	3	12 711 232
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	885 433
в результате проведения медико-экономического контроля	5	854 603
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	6	18 501
в результате проведения медико-экономической экспертизы	7	8 917
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	8	3 412
Средства, полученные по регрессным требованиям к лицам, причинившим вред здоровью застрахованных лиц	9	14
Прочие поступления целевых средств	10	1 258
Использовано	11	(13 275 731)
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	(13 270 767)

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
Направлено в доход страховой медицинской организации, в том числе:	13	(4 964)
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	(4 964)
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	15	(2 774)
в результате проведения медико-экономической экспертизы	16	(1 337)
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	17	(853)
Возврат целевых средств источнику финансирования	20	(20 238)
Фонд оплаты медицинских услуг на конец сравнительного периода	21	1 042 581

Примечание 51. Процентные доходы Таблица 51.1 Процентные доходы

Наименование показателя	Код строки	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		3	4
По необесцененным финансовым активам, в том числе:			
всего	1	7 545	5 692
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	7 545	5 692
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:			
Итого	19	7 545	5 692

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 отчетный период)

Наименование показателя	Код строки	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого
		1	2	3	4
Резерв под обесценение на начало отчетного периода	1	700	-	-	700
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	5	700	-	-	700

Таблица 56.1 Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (сравнительные данные)

Наименование показателя	Код строки	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого
		1	2	3	4
Резерв под обесценение на начало отчетного периода	1	700	220	-	920
Прочие движения	4	-	(220)	-	(220)
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	5	700	-	-	700

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

Наименование показателя	Код строки	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		3	4
Расходы на персонал	1	75 852	61 202
Амортизация основных средств	2	2 214	1 657
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3	171	204
Расходы по аренде	4	1 315	1 323
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	5	1 648	1 400
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	6	8 891	9 528
Расходы по страхованию	7	659	-
Расходы на юридические и консультационные услуги	9	1 115	2 291
Транспортные расходы	12	6	-
Командировочные расходы	13	-	3
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15	228	272
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	16	670	785
Прочие административные расходы	17	12 930	14 774
Итого	18	105 699	93 439

Текстовое раскрытие к таблице 59.1 Общие и административные расходы

Код строки	Содержание
	1
1	Действующие локальные документы страховщика не предусматривают выплаты долгосрочных вознаграждений работникам, в том числе выплаты вознаграждений работникам по итогам года, выплаты по программе пенсионного обеспечения, выплаты выходных пособий.

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	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		1	2
Доходы, полученные под расходы на ведение дела	1	127 516	117 078
Средства, причитающиеся к получению от медицинских организаций в результате применения к ним санкций за выявленные нарушения	2	13 473	4 964
Итого	7	140 989	122 042

Таблица 62.2 Расходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Наименование показателя	Код строки	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		1	2
Штрафы за невыполнение (ненадлежащее выполнение) условий договора о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	1	(121)	(17)
Итого	5	(121)	(17)

Примечание 63. Прочие доходы и расходы Таблица 63.1 Прочие доходы

Наименование показателя	Код строки	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		3	4
Прочие доходы			
Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	9	208	-
Прочее	11	9	46
Итого	12	218	46

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	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		3	4
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов			
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1	(8 712)	(6 886)
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3	997	(600)
Итого, в том числе:	4	(7 716)	(7 486)
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	5	953	(613)
расходы (доходы) по налогу на прибыль	6	(8 668)	(6 873)

Текстовое раскрытие к таблице 64.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020
		1	2
Ставка по налогу на прибыль	1	20.00	20.00

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

Наименование показателя	Код строки	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		1	2
Прибыль (убыток) до налогообложения	1	42 930	34 544
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	2	(8 586)	(6 909)
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета, в том числе:	3	(82)	36
доходы, не принимаемые к налогообложению	4	-	220
расходы, не принимаемые к налогообложению	5	(82)	(184)
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12	(8 668)	(6 873)

Таблица 64.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (за отчетный период)

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
		x1	1	2	3	4
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Резерв отпусков, резерв ОКУ	566	41	-	525
	Общая сумма отложенного налогового актива		566	41	-	525
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		566	41	-	525
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Основные средства	(1 480)	3	953	(2 436)
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(1 480)	3	953	(2 436)
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		(914)	-	-	(1 911)
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		(914)	-	-	(1 911)

Таблица 64.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

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
		x1	1	2	3	4
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Резерв отпусков, резерв ОКУ	525	(102)	-	627
	Общая сумма отложенного налогового актива		525	(102)	-	627
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		525	(102)	-	627
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Основные средства	(2 436)	(115)	613	(1 938)
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(2 436)	(115)	613	(1 938)
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		(1 911)	-	-	(1 311)
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		(1 911)	-	-	(1 311)

Примечание 65. Дивиденды Таблица 65.1 Дивиденды (за отчетный период)

Наименование показателя	Код строки	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
		1	2
Дивиденды			
Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	1	17 005	-
Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	3	(17 005)	-

Текстовое раскрытие к таблице 65.1 Дивиденды

Код строки	Содержание
	1
1	Все дивиденды объявляются и выплачиваются в валюте Российской Федерации. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между участниками страховщика может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль страховщика согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2021 год прибыль страховщика составила 34262тысяч рублей (за 2020 год: 27671 тысяч рублей)

Таблица 65.1 Дивиденды (сравнительные данные)

Наименование показателя	Код строки	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
		1	2
Дивиденды			
Дивиденды к выплате на начало предыдущего отчетного периода	1	17 005	-
Дивиденды к выплате на конец предыдущего отчетного периода	4	17 005	-

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

31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
		1	2	3	4
Раздел I. Активы					
Денежные средства, в том числе:					
всего	1	177 427	-	-	177 427
денежные средства на расчетных счетах	2	177 368	-	-	177 368
прочее	4	59	-	-	59
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	5	16 861	-	-	16 861
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	16 861	-	-	16 861
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	10	742	-	-	742
прочее	18	742	-	-	742
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:					
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:					
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:					
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:					
дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:					
дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:					
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	74	-	1 031 561	-	1 031 561
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	75	-	1 031 561	-	1 031 561
Итого активов	84	195 030	1 031 561	-	1 226 591
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	98	5 450	22 926	-	28 377
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:					

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
		1	2	3	4
прочая кредиторская задолженность, в том числе:					
всего	110	5 450	22 926	-	28 377
расчеты с поставщиками и подрядчиками	112	-	22 926	-	22 926
прочее	114	5 450	-	-	5 450
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	115	-	1 031 590	-	1 031 590
фонд оплаты медицинских услуг	116	-	1 031 552	-	1 031 552
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	117	-	29	-	29
кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	118	-	9	-	9
Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:					
кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни, в том числе:					
кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:					
Итого обязательств	145	5 450	1 054 517	-	1 059 967
Итого разрыв ликвидности	146	189 580	(22 955)	-	166 625

31.12.2020

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
		1	2	3	4
Раздел I. Активы					
Денежные средства, в том числе:					
всего	a.1	167 395	-	-	167 395
денежные средства на расчетных счетах	a.2	167 342	-	-	167 342
прочее	a.4	53	-	-	53
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	a.5	16 837	-	-	16 837
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	a.7	16 837	-	-	16 837
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	a.10	-	293	-	293
прочее	a.18	-	293	-	293
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:					
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:					
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:					
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
		1	2	3	4
Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:					
дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:					
дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:					
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	a.74	-	1 042 581	-	1 042 581
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	a.75	-	1 042 581	-	1 042 581
Итого активов	a.84	184 232	1 042 875	-	1 227 107
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	a.98	4 097	47 935	-	52 032
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:					
прочая кредиторская задолженность, в том числе:					
всего	a.110	4 097	47 935	-	52 032
расчеты с поставщиками и подрядчиками	a.112	-	30 929	-	30 929
прочее	a.114	4 097	17 005	-	21 102
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	a.115	-	1 042 631	-	1 042 631
фонд оплаты медицинских услуг	a.116	-	1 042 581	-	1 042 581
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	a.117	-	50	-	50
Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:					
кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни, в том числе:					
кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:					
Итого обязательств	a.145	4 097	1 090 566	-	1 094 663
Итого разрыв ликвидности	a.146	180 135	(47 691)	-	132 444

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

31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
		1	2	3	4	5
Раздел I. Активы						
Денежные средства	1	177 427	-	-	-	177 427
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
		1	2	3	4	5
всего	8	17 603	-	-	-	17 603
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	16 861	-	-	-	16 861
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	742	-	-	-	742
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	12	1 031 561	-	-	-	1 031 561
Итого активов	20	1 226 591	-	-	-	1 226 591
Раздел II. Обязательства						
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	24	22 926	-	-	-	22 926
Прочая кредиторская задолженность	27	22 926	-	-	-	22 926
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	28	1 031 590	-	-	-	1 031 590
Итого обязательств	35	1 054 517	-	-	-	1 054 517
Чистая балансовая позиция	36	172 075	-	-	-	172 075

31.12.2020

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
		1	2	3	4	5
Раздел I. Активы						
Денежные средства	a.1	167 395	-	-	-	167 395
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	a.8	17 131	-	-	-	17 131
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	a.9	16 837	-	-	-	16 837
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	a.10	293	-	-	-	293
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	a.12	1 042 581	-	-	-	1 042 581
Итого активов	a.20	1 227 107	-	-	-	1 227 107
Раздел II. Обязательства						
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	a.24	30 929	-	-	-	30 929
Прочая кредиторская задолженность	a.27	30 929	-	-	-	30 929
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	a.28	1 042 631	-	-	-	1 042 631
Итого обязательств	a.35	1 073 560	-	-	-	1 073 560

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
		1	2	3	4	5
Чистая балансовая позиция	a.36	153 547	-	-	-	153 547

Примечание 72. Справедливая стоимость финансовых инструментов Таблица 72.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
		2	3	4	1
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
всего	1	-	31 656	-	31 656
финансовые активы, в том числе:					
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:					
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:					
производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:					
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:					
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:					
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:					
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:					
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:					
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:					
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:					
долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1.72	x	x	x	x
нефинансовые активы, в том числе:					
всего	77	-	31 656	-	31 656
основные средства (здания)	78	-	31 656	-	31 656
Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
		2	3	4	1
<p>финансовые обязательства, в том числе:</p> <p>финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</p> <p>финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:</p>					

31.12.2020

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
		2	3	4	1
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
всего	a.1	-	37 272		37 272
<p>финансовые активы, в том числе:</p> <p>финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</p> <p>долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</p> <p>долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:</p>					

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
		2	3	4	1
<p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</p> <p>финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:</p> <p>долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:</p> <p>долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p> <p>долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p> <p>долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p> <p>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	2.72	x	x	x	x
нефинансовые активы, в том числе:					
всего	a.77	-	37 272	-	37 272
основные средства (здания)	a.78	-	37 272	-	37 272
Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
<p>финансовые обязательства, в том числе:</p> <p>финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</p> <p>финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:</p>					

Таблица 72.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных Активы

31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
		1	2	3
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: всего	1	31 656		
финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе: долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:				

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
		1	2	3
долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1.72	X	X	X
нефинансовые активы, в том числе: всего	77	31 656	-	-
основные средства (здания)	78	31 656	Оценка проводилась независимым оценщиком	Использовался сравнительный и доходный подход

Наименование показателя	Код строки	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обнованные изменения
		4	5
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: всего	1	-	-
финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:			

Наименование показателя	Код строки	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
		4	5
<p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</p> <p>финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:</p> <p>долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:</p> <p>долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p> <p>долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p> <p>долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p> <p>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	1.72	X	X
<p>нефинансовые активы, в том числе:</p> <p>всего</p>	77	-	-
<p>основные средства (здания)</p>	78	Цена за 1 кв.метр объекта-аналога 68-113 тыс.руб, гаражных боксов 15-18 тыс.руб.	Изменение рыночных цен на недвижимость

31.12.2020

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		1	2	3

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
всего	a.1	37 272	-	-
<p>финансовые активы, в том числе:</p> <p>финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</p> <p>долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</p> <p>долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</p> <p>финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:</p> <p>долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:</p> <p>долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p> <p>долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p>				

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
		1	2	3
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2.72	X	X	X
нефинансовые активы, в том числе:				
всего	a.77	37 272	-	-
основные средства (здания)	a.78	37 272	Оценка проводилась независимым оценщиком	Использовался сравнительный и доходный подход

Наименование показателя	Код строки	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
		4	5
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			
всего	a.1	-	-
финансовые активы, в том числе:			
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			
производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:			

Наименование показателя	Код строки	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
<p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</p> <p>финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:</p> <p>долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:</p> <p>долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p> <p>долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p> <p>долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p> <p>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	4	-	5
<p>нефинансовые активы, в том числе:</p> <p>всего</p>	2.72	X	X
<p>основные средства (здания)</p>	a.77	-	-
	a.78	Цена за 1 кв.метр объекта-аналога 90-127 тыс.руб, гаражных боксов 18-25 тыс.руб.	Изменение рыночных цен на недвижимость

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

31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия
		1	2	3	4
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	27	14 988	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	30	14 988	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		5	6	7	8
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	27	-	-	3 530	18 518
прочая кредиторская задолженность	30	-	-	3 530	18 518

31.12.2020

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия
		1	2	3	4
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой					

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия
		1	2	3	4
стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	a.27	14 535	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	a.30	14 535	-	-	-
Прочие обязательства	a.39	17 005	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		5	6	7	8
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	a.27	-	-	11 881	26 416
прочая кредиторская задолженность	a.30	-	-	11 881	26 416
Прочие обязательства	a.39	-	-	-	17 005

Таблица 74.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
01.01.2021-31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия
		1	2	3	4
Страхование жизни, в том числе:					
Страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:					
Инвестиционная деятельность, в том числе:					

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия
		1	2	3	4
Прочие операционные доходы и расходы в том числе:					
всего	26	(8 851)	-	-	-
Общие и административные расходы	27	(8 851)	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		5	6	7	8
Страхование жизни, в том числе:					
Страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:					
Инвестиционная деятельность, в том числе:					
Прочие операционные доходы и расходы в том числе:					
всего	26	(2 471)	-	(4 754)	(16 077)
Общие и административные расходы	27	(2 471)	-	(4 754)	(16 077)

01.01.2020-31.12.2020

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия
		1	2	3	4
Страхование жизни, в том числе:					
Страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:					
Инвестиционная деятельность, в том числе:					
Прочие операционные доходы и расходы в том числе:					
всего	a.26	(8 744)	-	-	-
Общие и административные расходы	a.27	(8 744)	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		5	6	7	8
Страхование жизни, в том числе:					
Страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:					
Инвестиционная деятельность, в том числе:					
Прочие операционные доходы и расходы в том числе:					
всего	a.26	(1 815)	-	(5 925)	(16 485)
Общие и административные расходы	a.27	(1 815)	-	(5 925)	(16 485)

Таблица 74.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Наименование показателя	Код строки	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		1	2
Краткосрочные вознаграждения	1	2 471	1 815