

Прочие активы

Наименование показателя	Код строки	31.12.2022				31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	
		3	4	5	6	7	8	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	1 056 111.18	376 918.60	679 192.58	1 435 656.71	416 459.04	1 019 197.67	
Прочее	10	102 798.61	-	102 798.61	72 642.36	-	72 642.36	
Итого	11	1 158 909.79	376 918.60	781 991.19	1 508 299.07	416 459.04	1 091 840.03	

Анализ изменений запасов

Наименование показателя	Код строки	Виды запасов						Итого
		Имущество и (или) его годовые остатки, полученные в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество	Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
		3	4	5	6	7	8	9
Поступление (создание)	4	-	230 389.28	945 577.92	340 174.11	-	-	1 516 141.31
Признание в составе расходов	8	-	(230 389.28)	(945 577.92)	(340 174.11)	-	-	(1 516 141.31)
Поступление (создание)	18	-	334 116.82	875 444.83	356 901.26	-	-	1 566 462.91
Выбытие	21	-	(334 116.82)	(875 444.83)	(356 901.26)	-	-	(1 566 462.91)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Наименование показателя	Код строки	Расчеты с ассистанскими, медицинскими и компаниями и станциями технического обслуживания	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Прочее	Итого
		1	2	3	4	5	6
Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	-	-	416 459.04	-	-	416 459.04
	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(39 540.44)	-	-	(39 540.44)
	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	-	-	376 918.60	-	-	376 918.60

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов (сравнительные данные)

Наименование показателя	Код строки	Расчеты с ассистанскими, медицинскими компаниями и станциями технического обслуживания	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Прочее	Итого
		1	2	3	4	5	6
Резерв под обесценение на начало отчетного периода	1	-	-	279 447.28	-	-	279 447.28
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	-	-	178 818.03	-	-	178 818.03
Списание за счет резерва	3	-	-	(41 806.27)	-	-	(41 806.27)
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	5	-	-	416 459.04	-	-	416 459.04
Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов							

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2022	31.12.2021
		3	4
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства			
Обязательства по аренде	6	50 484.52	91 744.88
Итого	8	50 484.52	91 744.88

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2022		31.12.2021	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
		3	4	5	6
Обязательства по аренде	5	4,5	10.03.2024	4,5	10.03.2024

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2022	31.12.2021
		3	4
Прочая кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	101 552.93	-
Расчеты с прочими кредиторами	3	2 404.80	-
Итого	5	103 957.73	-

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2022	31.12.2021
		3	4
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования			
Фонд оплаты медицинских услуг	1	316 586 341.37	154 412 697.07
Кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2	14 740.71	60 941.50
Кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	3	96 537 108.68	246 119 167.92
Итого	4	413 138 190.76	400 592 806.49

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

Код строки	Содержание
	1
1	<p>Страховщик в течение 2022 года получил от территориального фонда обязательного медицинского страхования средства в размере 5 680 384 тыс. руб. (в течение 2021 : 5 670 878 тыс. руб.) и произвел выплаты медицинским организациям за оказанные ими услуги на сумму 5 560 830 тыс. руб. (в течение 2021 : 5 847 329 тыс. руб.). Средства, полученные страховщиком от территориального фонда обязательного медицинского страхования в качестве аванса на декабрь 2022 года и выплаченные медицинским организациям в качестве аванса, отражаются как фонд оплаты медицинских услуг. Кредиторская задолженность по расчетам с территориальным фондом по обязательному медицинскому страхованию по средствам, подлежащим перечислению в ТФОМС в соответствии с п.2 ч.6.3 статьи 26 ФЗ от 29.11.2010 № 326-ФЗ.</p>

Примечание 37. Прочие обязательства Таблица 37.1 Прочие обязательства

Наименование показателя	Код строки	31.12.2022	31.12.2021
		3	4
Прочие обязательства			
Расчеты с покупателями и клиентами	3	-	120 681.51
Расчеты с персоналом	6	1 614 901.47	1 800 948.07
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	244 960.63	362 194.14
Итого	14	1 859 862.10	2 283 823.72

Текстовое раскрытие к таблице 38.2 Капитал

Код строки	Содержание
	1
1	<p>Номинальный зарегистрированный уставный капитал страховщика по состоянию на 31.12.2022 составляет 120 000 тысяч рублей (на 31.12.2021: 120 000 тысяч рублей). Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности номинальная стоимость уставного капитала, выраженная в рублях, была скорректирована с учетом влияния инфлирования по состоянию на 31.12.2002 г. в соответствии с МСФО (IAS) 29 на сумму 3 106 тыс. руб.</p>

Примечание 39. Управление капиталом Таблица 39.1 Сравнение нормативного размера маржи платежеспособности с фактическим размером маржи платежеспособности, подсчитанным страховщиком в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации

Наименование показателя	Код строки	Текстовое пояснение
		1
Описание принятых страховой организацией политики и процессов управления по соблюдению требований к величине собственных средств (капитала), установленных Банком России	1	Утверждена методика оценки активов и обязательств в соответствии с Положением № 710-П. Ежемесячно проводится оценка соответствия размера активов и обязательств требованиям законодательства
Информация о соблюдении страховой организацией в отчетном периоде требований нормативных актов Банка России к инвестированию собственных средств (капитала) и средств страховых резервов	2	В отчетном периоде все требования законодательства выполнены
Перечень нарушений страховой организацией требований к величине собственных средств (капитала), установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	3	Нарушений не установлено

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	154 412 697.07
Поступило	2	5 740 703 876.99
Средства, поступившие от территориального фонда на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	3	5 680 384 413.76
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	60 309 175.72
в результате проведения медико-экономического контроля	5	24 908 383.39
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	6	25 333 131.79
в результате проведения медико-экономической экспертизы	7	4 649 675.25
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	8	5 417 985.29
Средства, полученные по регрессным требованиям к лицам, причинившим вред здоровью застрахованных лиц	9	10 287.51
Использовано	11	(5 578 530 232.69)
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	(5 560 829 838.73)
Направлено в доход страховой медицинской организации, в том числе:	13	(5 851 911.85)
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	(5 851 911.85)
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	15	(3 799 965.90)
в результате проведения медико-экономической экспертизы	16	(697 449.72)
в результате уплаты медицинской организацией	17	(1 354 496.23)

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества		
Прочее использование целевых средств	19	(11 848 482.11)
Фонд оплаты медицинских услуг на конец отчетного года	21	316 586 341.37

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	341 611 246.85
Поступило	2	5 670 877 647.76
Средства, поступившие от территориального фонда на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	3	5 626 940 007.89
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	43 937 639.87
в результате проведения медико-экономического контроля	5	10 589 833.45
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	6	22 261 714.52
в результате проведения медико-экономической экспертизы	7	6 555 431.02
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	8	4 530 660.88
Использовано	11	(5 847 328 955.64)
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	(5 825 360 138.86)
Направлено в доход страховой медицинской организации, в том числе:	13	(5 455 230.17)
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	(5 455 230.17)
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	15	(3 339 253.29)
в результате проведения медико-экономической экспертизы	16	(983 311.96)
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	17	(950 464.84)

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
Прочее использование целевых средств	19	(16 513 586.61)
Возврат целевых средств источнику финансирования	20	(10 747 241.90)
Фонд оплаты медицинских услуг на конец сравнительного периода	21	154 412 697.07

Примечание 51. Процентные доходы Таблица 51.1 Процентные доходы

Наименование показателя	Код строки	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
		3	4
По необесцененным финансовым активам, в том числе:			
всего	1	10 934 305.97	5 971 518.57
по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	3	2 638 981.06	2 497 635.69
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	8 277 988.10	3 470 934.35
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам, прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	6	760.47	2 948.53
прочее	10	16 576.34	-
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:			
Итого	19	10 934 305.97	5 971 518.57

Примечание 53. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика Таблица 53.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика

01.01.2022-31.12.2022

Наименование показателя	Код строки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
		1	2	3	4	5
Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	1	(7 719.45)	(653 426.40)	-	-	(661 145.85)
Итого	3	(7 719.45)	(653 426.40)	-	-	(661 145.85)

01.01.2021-31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
		1	2	3	4	5
Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	a.1	(6 443.79)	(3 512 431.11)	-	-	(3 518 874.90)
Итого	a.3	(6 443.79)	(3 512 431.11)	-	-	(3 518 874.90)

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	8 230.42	7 500 021.67	-	7 508 252.09
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	1 538.58	(21.67)	-	1 516.91
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	5	9 769.00	7 500 000.00	-	7 509 769.00

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	7 064.78	7 500 007.26	-	7 507 072.04
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	1 165.64	14.41	-	1 180.05
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	5	8 230.42	7 500 021.67	-	7 508 252.09

Примечание 57. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом Таблица 57.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Наименование показателя	Код строки	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
		3	4
Доходы от сдачи имущества в аренду	1	597 949.25	672 500.13
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	2	483 000.00	(166 000.00)
Расходы на содержание имущества	6	(203 535.15)	(122 509.91)
Итого	9	877 414.10	383 990.22

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

Наименование показателя	Код строки	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
		3	4
Расходы на персонал	1	26 062 798.53	25 565 370.61
Амортизация основных средств	2	2 429 048.98	2 385 883.99
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3	169 465.65	173 232.51
Расходы по аренде	4	3 980 572.81	4 243 911.05
Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	5	1 696 242.17	1 928 187.58
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	6	1 679 287.02	1 486 277.69
Расходы по страхованию	7	47 680.16	42 847.29
Расходы на рекламу и маркетинг	8	276 838.76	628 499.65
Расходы на юридические и консультационные услуги	9	912 737.76	851 224.70
Транспортные расходы	12	648 621.27	503 944.23
Командировочные расходы	13	1 242 820.43	209 632.12
Штрафы, пени	14	223 559.72	16 589.86
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15	184 196.26	277 746.75
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	16	849 366.00	949 432.00
Прочие административные расходы	17	2 683 871.71	2 536 684.02
Итого	18	43 087 107.23	41 799 464.05

Текстовое раскрытие к таблице 59.1 Общие и административные расходы

Код строки	Содержание
	1
1	<p>Расходы на содержание персонала за 2022 и 2021 годы не содержат расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по программе пенсионного обеспечения. За 2022 год расходы по выплате выходных пособий 0 тыс. руб. (за 2021 : 0 тыс. руб.), установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды 4 413 тыс. руб. (за 2021 : 4 375 тыс. руб.) Расходы по аренде включают расходы по краткосрочной операционной аренде 3 981 тыс. руб. (за 2021 : 4 244 тыс. руб.)</p>

Примечание 60. Процентные расходы Таблица 60.1 Процентные расходы

Наименование показателя	Код строки	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
		3	4
Процентные расходы			
По обязательствам по аренде	4	3 268.04	3 639.64
Итого	9	3 268.04	3 639.64

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	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
		1	2
Доходы, полученные под расходы на ведение дела	1	50 530 614.04	46 592 437.62
Средства, причитающиеся к получению от медицинских организаций в результате применения к ним санкций за выявленные нарушения	2	5 851 911.85	5 455 230.17
Итого	7	56 382 525.89	52 047 667.79

Таблица 62.2 Расходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Наименование показателя	Код строки	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
		1	2
Штрафы за невыполнение (ненадлежащее выполнение) условий договора о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	1	270 742.55	145 967.32
Итого	5	270 742.55	145 967.32

Примечание 63. Прочие доходы и расходы Таблица 63.1 Прочие доходы

Наименование показателя	Код строки	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
		3	4
Прочие доходы			
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	5	1 005 763.58	994 594.40
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	6	39 540.44	49 679.06
Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной со страховой деятельностью	7	409.05	0.05
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	10	-	491 638.52
Прочее	11	4 000.00	634.81
Итого	12	1 049 713.07	1 536 546.84

Таблица 63.2 Прочие расходы

Наименование показателя	Код строки	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
		3	4
Прочие расходы			
Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	2	-	186 690.82
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	4	95 500.00	193 800.00
Прочее	5	514 402.93	661 544.07
Итого	6	609 902.93	1 042 034.89

Примечание 63.1. Аренда Таблица 63.1.1 Информация по договорам аренды, по условиям которых страховщик является арендатором

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		Описание
Характер арендной деятельности арендатора	1	Краткосрочная аренда (до 1 года) офисных помещений. В 1 полугодии 2021 заключен 1 договор долгосрочной (3 года) аренды офисного помещения.
Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	2	4000000
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	3	Отсутствуют
Операции продажи с обратной арендой	4	Отсутствуют
Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	5	0
Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	6	0
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	7	0
Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	8	Не пересматривались
Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	9	Процентная ставка по договорам аренды определяется, как ключевая ставка Банка России на дату заключения договора аренды.
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	10	В качестве упрощения практического характера организация по всем видам арендуемых активов не отделяет компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой, а вместо этого учитывает каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, в качестве одного компонента аренды. В оценку обязательства по аренде организация не включает переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок.

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

Наименование показателя	Код строки	Балансовая стоимость	
		На конец отчетного периода	На начало года
		1	2
Основные средства и капитальные вложения в них	1	48 693.60	90 431.04
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3	50 484.52	91 744.88

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

Наименование показателя	Код строки	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
		1	2
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:			
всего	1	3 980 572.81	4 243 911.05
платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3	3 980 572.81	4 243 911.05
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:			
всего	5	44 528.40	37 107.00
платежи в погашение обязательств по договорам аренды	6	44 528.40	37 107.00
Итого отток денежных средств	7	4 025 101.21	4 281 018.05

Таблица 63.1.4 Информация по договорам аренды, по условиям которых страховщик является арендодателем

Наименование показателя	Код строки	Описание
		1
Характер арендной деятельности арендодателя	1	Сдача в краткосрочную аренду части офисного помещения
Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	2	Все права на сданное в аренду помещение остаются у арендодателя, страховщик ежедневно присутствует в оставшейся части помещения.
Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	3	Отсутствует
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	4	Нет
Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	5	Нет
Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	6	Нет
Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	7	Отсутствует
Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	8	Отсутствует
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	9	Отсутствуют

Таблица 63.1.6 Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда страховщик является арендодателем

Наименование показателя	Код строки	31.12.2022	31.12.2021
		1	2
Менее 1 года	1	1 600 000.00	24 000.00
Итого	7	1 600 000.00	24 000.00

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	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
		3	4
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов			
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1	5 320 875.00	3 927 299.00
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3	505 044.13	(533 774.43)
Итого, в том числе:	4	5 825 919.13	3 393 524.57
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	5	517 822.83	406 405.51
расходы (доходы) по налогу на прибыль	6	5 308 096.30	2 987 119.06

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	31.12.2022	31.12.2021
		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	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
		1	2
Прибыль (убыток) до налогообложения	1	24 621 919.93	13 428 562.57
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	2	4 924 383.99	2 685 712.51
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета, в том числе:	3	518 550.98	437 833.11
расходы, не принимаемые к налогообложению	5	518 550.98	437 833.11
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	6	(134 838.67)	(136 426.56)
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12	5 308 096.30	2 987 119.06

Текстовое раскрытие к таблице 64.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2022	31.12.2021
		1	2
Базовая ставка налоговых отчислений (в процентах)	1	20.00	20.00

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 под обесценение дебиторской задолженности по не страховой деятельности	1 575 383.72	(7 908.09)	-	1 583 291.81
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Амортизация ОС стоимостью до 100 тысяч рублей, списаны на расходы в БУ, ОС в лизинге	685 880.69	103 927.38	-	581 953.31
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Амортизация НМА	12 061.75	2 155.51	-	9 906.24
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Амортизация ОС при переоценке	713 630.39	-	207 461.15	506 169.24
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Резерв под обесценение процентных активов	1 953.80	303.38	-	1 650.42
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Стоимость ценных бумаг	516 597.10	16 749.76	-	499 847.34
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Первоначальная ст-ть ОС до 100 тысяч рублей, списаны на расходы в БУ, инвестиционная недвижимость	281 389.42	(96 600.00)	-	377 989.42
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Актив в форме права пользования	25 400.63	95.42	-	25 305.21
	Общая сумма отложенного налогового актива		3 812 297.50	18 723.36	207 461.15	3 586 112.99
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		3 812 297.50	18 723.36	207 461.15	3 586 112.99
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую	Переоценка ОС	(3 696 177.61)	-	(725 283.98)	(2 970 893.63)

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
увеличивающих налогооблагаемую базу	базу, существенные					
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Актив в форме права пользования	(25 042.45)	-	-	(25 042.45)
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Стоимость ценных бумаг	(5 944.66)	(5 944.66)	-	-
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(3 727 164.72)	(5 944.66)	(725 283.98)	(2 995 936.08)
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		85 132.78	12 778.70	(517 822.83)	590 176.91
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		85 132.78	12 778.70	(517 822.83)	590 176.91

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 под обесценение дебиторской задолженности по не страховой деятельности	1 583 291.81	27 402.35	-	1 555 889.46
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Амортизация ОС стоимостью до 100 тысяч рублей, описаны на расходы в БУ, ОС в лизинге	581 953.31	87 031.54	-	494 921.77
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Амортизация НМА	9 906.24	502.19	-	9 404.05
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Амортизация ОС при переоценке	506 169.24	-	158 767.04	347 402.20
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Резерв под обесценение процентных активов	1 650.42	236.01	-	1 414.41
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Стоимость ценных бумаг	499 847.34	405 801.83	-	94 045.51
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Первоначальная ст-ть ОС до 100 тысяч рублей, списаны на расходы в БУ, инвестиционная недвижимость	377 989.42	33 200.00	-	344 789.42
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Актив в форме права пользования	25 305.21	25 305.21	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива		3 586 112.99	579 479.13	158 767.04	2 847 866.82
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		3 586 112.99	579 479.13	158 767.04	2 847 866.82
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую	Переоценка ОС	(2 970 893.63)	-	(565 172.55)	(2 405 721.08)

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
увеличивающих налогооблагаемую базу	базу, существенные					
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Стоимость ценных бумаг	-	385 743.26	-	(385 743.26)
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Актив в форме права пользования	(25 042.45)	(25 042.45)	-	-
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(2 995 936.08)	360 700.81	(565 172.55)	(2 791 464.34)
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		590 176.91	940 179.94	(406 405.51)	56 402.48
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		590 176.91	940 179.94	(406 405.51)	56 402.48