

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	49 771 909.10	966 734.00	-
Накопленная амортизация	2	(11 399 909.10)	(769 226.09)	-
Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	3	38 372 000.00	197 507.91	-
Поступление	4	170 985.00	370 490.00	-
Амортизационные отчисления	9	(1 379 335.21)	(115 306.88)	-
Переоценка	12	(2 285 649.79)	-	-
Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	14	34 878 000.00	452 691.03	-
Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	15	46 961 204.84	1 337 224.00	-
Накопленная амортизация	16	(12 083 204.84)	(884 532.97)	-
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	16.1	46 961 204.84	1 337 224.00	-
Накопленная амортизация	16.2	(12 083 204.84)	(884 532.97)	-
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	17	34 878 000.00	452 691.03	-
Поступление	18	125 212.24	108 490.00	-
Амортизационные отчисления	23	(1 328 808.71)	(180 189.35)	-
Переоценка	26	2 032 027.51	-	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	28	35 706 431.04	380 991.68	-
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	29	49 912 279.82	1 445 714.00	-
Накопленная амортизация	30	(14 205 848.78)	(1 064 722.32)	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	31	35 706 431.04	380 991.68	-

Наименование показателя	Код строки	Транспортные средства	Прочее	Итого
		4	5	6
Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	1	10 228 738.74	270 460.00	61 237 841.84
Накопленная амортизация	2	(6 814 986.26)	(142 675.74)	(19 126 797.19)
Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	3	3 413 752.48	127 784.26	42 111 044.65
Поступление	4	-	-	541 475.00
Амортизационные отчисления	9	(1 191 648.11)	(38 718.79)	(2 725 008.99)
Переоценка	12	-	-	(2 285 649.79)
Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	14	2 222 104.37	89 065.47	37 641 860.87
Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	15	10 228 738.74	270 460.00	58 797 627.58
Накопленная амортизация	16	(8 006 634.37)	(181 394.53)	(21 155 766.71)
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	16.1	10 228 738.74	270 460.00	58 797 627.58
Накопленная амортизация	16.2	(8 006 634.37)	(181 394.53)	(21 155 766.71)

Наименование показателя	Код строки	Транспортные средства	Прочее	Итого
		4	5	6
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	17	2 222 104.37	89 065.47	37 641 860.87
Поступление	18	-	-	233 702.24
Амортизационные отчисления	23	(838 272.93)	(38 613.00)	(2 385 883.99)
Переоценка	26	-	-	2 032 027.51
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	28	1 383 831.44	50 452.47	37 521 706.63
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	29	10 228 738.74	270 460.00	61 857 192.56
Накопленная амортизация	30	(8 844 907.30)	(220 007.53)	(24 335 485.93)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	31	1 383 831.44	50 452.47	37 521 706.63

Текстовое раскрытие к таблице 23.1 Основные средства

Код строки	Содержание
	1
1	<p>Здания были оценены независимым оценщиком на 03.12.2021. Оценка выполнялась независимой фирмой профессиональных оценщиков ООО "АБН-Консалт". Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: сравнительный и доходный подходы. В 2021 году в связи с наличием информации об объектах недвижимости исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств в сумме 35 616 тыс. руб., был присвоен 3 уровень иерархии справедливой стоимости. В 2020 году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств в сумме 34 011 тыс. руб., были отнесены к 3 уровню иерархии справедливой стоимости. В остаточную стоимость зданий включена сумма 12 324 тыс. руб., представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 2 465 тыс. руб. 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 отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 31.12.2021 составила бы 23 383 тыс. руб. (на 31.12.2020: 24 586 тыс. руб.)</p>

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	37 521 706.63	37 641 860.87
Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	2	9 858 897.54	8 233 275.54
Отложенный налог по переоценке	3	2 464 724.39	2 058 318.88
Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	4	25 198 084.70	27 350 266.45

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 по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	-	-	-		581.00	-	581.00
Расчеты по социальному страхованию	4	-	-	-		170 388.53	-	170 388.53
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	1 435 656.71	416 459.04	1 019 197.67		1 527 388.30	279 447.28	1 247 941.02
Прочее	10	7 572 642.36	7 500 000.00	72 642.36		7 661 467.78	7 500 000.00	161 467.78
Итого	11	9 008 299.07	7 916 459.04	1 091 840.03		9 359 825.61	7 779 447.28	1 580 378.33

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	-	470 515.75	1 250 336.20	836 149.40	-	-	2 557 001.35
Признание в составе расходов	8	-	(470 515.75)	(1 250 336.20)	(836 149.40)	-	-	(2 557 001.35)
Поступление (создание)	18	-	230 389.28	945 577.92	340 174.11	-	-	1 516 141.31
Признание в составе расходов	22	-	(230 389.28)	(945 577.92)	(340 174.11)	-	-	(1 516 141.31)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

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
Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	-	-	279 447.28	-	7 500 000.00	7 779 447.28
	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	178 818.03	-	-	178 818.03
	Списание за счет резерва	-	-	(41 806.27)	-	-	(41 806.27)
	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	-	-	416 459.04	-	7 500 000.00	7 916 459.04

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
Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	-	-	262 771.63	-	7 500 000.00	7 762 771.63
	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	181 082.38	-	-	181 082.38
	Списание за счет резерва	-	-	(164 406.73)	-	-	(164 406.73)
	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	-	-	279 447.28	-	7 500 000.00	7 779 447.28

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	31.12.2021	31.12.2020
		3	4
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства			
Обязательства по аренде	6	91 744.88	-
Итого	8	91 744.88	-

Текстовое раскрытие таблице 28.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Код строки	Содержание
	1
1	Заключен 1 договор долгосрочной аренды недвижимости на срок 3 года.

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021		31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
		3	4	5	6
Обязательства по аренде	5	0	10.03.2024	-	-

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	154 412 697.07	341 611 246.85
Кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2	60 941.50	-
Кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	3	246 119 167.92	168 974 230.04
Итого	4	400 592 806.49	510 585 476.89

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

Код строки	Содержание
	1
1	<p>Страховщик в течение 2021 года получил от территориального фонда обязательного медицинского страхования средства в размере 5 670 878 тыс. руб. (в течение 2020 : 5 269 114 тыс. руб.) и произвел выплаты медицинским организациям за оказанные ими услуги на сумму 5 847 329 тыс. руб. (в течение 2020 : 5 277 837 тыс. руб.). Средства, полученные страховщиком от территориального фонда обязательного медицинского страхования в качестве аванса на декабрь 2021 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	31.12.2021	31.12.2020
		3	4
Прочие обязательства			
Расчеты с покупателями и клиентами	3	120 681.51	93 791.78
Расчеты с персоналом	6	1 800 948.07	1 556 021.80
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	362 194.14	351 077.37
Итого	14	2 283 823.72	2 000 890.95

Капитал

Наименование показателя	Код строки	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
		1	2	3	4
На начало предыдущего отчетного периода	1	120 000 000.00	-	3 105 890.07	123 105 890.07
На конец предыдущего отчетного периода	4	120 000 000.00	-	3 105 890.07	123 105 890.07
На начало отчетного периода	5	120 000 000.00	-	3 105 890.07	123 105 890.07
На конец отчетного периода	8	120 000 000.00	-	3 105 890.07	123 105 890.07

Текстовое раскрытие к таблице 38.2 Капитал

Код строки	Содержание
	1
1	<p>Номинальный зарегистрированный уставный капитал страховщика по состоянию на 31.12.2021 составляет 120 000 тысяч рублей (на 31.12.2020: 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	31.12.2021	31.12.2020
		3	4
Нормативный размер маржи платежеспособности (привести абсолютную величину)	1	120 000 000.00	120 000 000.00
Фактический размер маржи платежеспособности (привести абсолютную величину)	2	166 733 890.32	159 694 500.30
Отклонение фактического размера от нормативного (как разница между нормативным и фактическим размером)	3	46 733 890.32	39 694 500.30
Отклонение фактического размера маржи от нормативного, %	4	38.94	33.08

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	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	(1 132 664.92)

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 отчетного года	21	154 412 697.07

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	350 050 734.37
Поступило	2	5 291 589 243.81
Средства, поступившие от территориального фонда на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	3	5 269 114 177.08
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	22 475 066.73
в результате проведения медико-экономического контроля	5	3 896 360.39
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	6	6 919 897.50
в результате проведения медико-экономической экспертизы	7	7 856 946.61
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	8	3 801 862.23
Использовано	11	(5 289 074 817.78)
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	(5 277 837 287.05)
Направлено в доход страховой медицинской организации, в том числе:	13	(3 166 984.52)
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	(3 166 984.52)
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	15	(1 037 981.72)
в результате проведения медико-экономической экспертизы	16	(1 178 537.96)
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	(8 070 546.21)
Возврат целевых средств источнику финансирования	20	(10 953 913.55)
Фонд оплаты медицинских услуг на конец сравнительного периода	21	341 611 246.85

Таблица 47.3 Изменение резервов убытков

Наименование показателя	Код строки	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		1	2
Изменение резерва убытков	1	-	(86 552.07)
Изменение резерва расходов на урегулирование убытков	2	-	(2 596.56)
Итого	4	-	(89 148.63)

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	5 971 518.57	5 369 895.35
по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	3	2 497 635.69	2 177 382.04
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	3 470 934.35	3 191 633.42
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам, прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	6	2 948.53	879.89
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:			
Итого	19	5 971 518.57	5 369 895.35

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

01.01.2021-31.12.2021

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	1	(6 443.79)	(3 512 431.11)	-	-	(3 518 874.90)
Итого	3	(6 443.79)	(3 512 431.11)	-	-	(3 518 874.90)

01.01.2020-31.12.2020

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
Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	a.1	(18 139.55)	428 845.66	-	-	410 706.11
Итого	a.3	(18 139.55)	428 845.66	-	-	410 706.11

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	7 064.78	7.26	-	7 072.04
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	21.67	-	8 252.09

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	7 950.77	3.52	-	7 954.29
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	(885.99)	3.74	-	(882.25)
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	5	7 064.78	7.26	-	7 072.04

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	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		3	4
Доходы от сдачи имущества в аренду	1	672 500.13	629 375.12
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	2	(166 000.00)	(2 163 000.00)
Расходы на содержание имущества	6	(122 509.91)	(137 184.36)
Итого	9	383 990.22	(1 670 809.24)

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	25 565 370.61	26 343 576.16
Амортизация основных средств	2	2 385 883.99	2 725 008.99
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3	173 232.51	246 654.27
Расходы по аренде	4	4 243 911.05	4 420 868.54
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	5	1 928 187.58	1 729 777.60
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	6	1 486 277.69	1 364 413.11
Расходы по страхованию	7	42 847.29	44 855.86
Расходы на рекламу и маркетинг	8	628 499.65	602 021.62
Расходы на юридические и консультационные услуги	9	851 224.70	836 209.41
Транспортные расходы	12	503 944.23	584 607.47
Командировочные расходы	13	209 632.12	45 272.00
Штрафы, пени	14	16 589.86	157 567.86
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15	277 746.75	239 435.82
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	16	949 432.00	915 044.00
Прочие административные расходы	17	2 536 684.02	3 892 346.72
Итого	18	41 799 464.05	44 147 659.43

Текстовое раскрытие к таблице 59.1 Общие и административные расходы

Код строки	Содержание
	1
1	<p>Расходы на содержание персонала за 2021 и 2020 годы не содержат расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по программе пенсионного обеспечения. За 2021 год расходы по выплате выходных пособий 0 тыс. руб. (за 2020 : 0 тыс. руб.), установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды 4 375 тыс. руб. (за 2020 : 4 928 тыс. руб.) Расходы по аренде включают расходы по краткосрочной операционной аренде 4 244 тыс. руб. (за 2020 : 4 421 тыс. руб.)</p>

Примечание 60. Процентные расходы Таблица 60.1 Процентные расходы

Наименование показателя	Код строки	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		3	4
Процентные расходы			
По обязательствам по аренде	4	3 639.64	-
Итого	9	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	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		1	2
Доходы, полученные под расходы на ведение дела	1	46 592 437.62	47 592 099.25
Средства, причитающиеся к получению от медицинских организаций в результате применения к ним санкций за выявленные нарушения	2	5 455 230.17	3 166 984.52
Итого	7	52 047 667.79	50 759 083.77

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	145 967.32	137 294.41
Итого	5	145 967.32	137 294.41

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 сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	5	994 594.40	960 081.16
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	6	49 679.06	191 176.74
Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной со страховой деятельностью	7	0.05	150.04
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	10	491 638.52	-
Прочее	11	634.81	48 637.60
Итого	12	1 536 546.84	1 200 045.54

Таблица 63.2 Прочие расходы

Наименование показателя	Код строки	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		3	4
Прочие расходы			
Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	2	186 690.82	207 852.39
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	4	193 800.00	71 000.00
Прочее	5	661 544.07	241 159.48
Итого	6	1 042 034.89	520 011.87

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	5000000
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

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	1	90 431.04	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3	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	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
		1	2
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:			
всего	1	4 243 911.05	4 430 698.42
платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3	4 243 911.05	4 430 698.42
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:			
всего	5	37 107.00	-
платежи в погашение обязательств по договорам аренды	6	37 107.00	-
Итого отток денежных средств	7	4 281 018.05	4 430 698.42

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

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	31.12.2021	31.12.2020
		1	2
Менее 1 года	1	24 000.00	144 000.00
Итого	7	24 000.00	144 000.00

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	01.01.2021-31.12.2021	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	3 927 299.00	3 151 836.00
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3	(533 774.43)	(1 015 984.42)
Итого, в том числе:	4	3 393 524.57	2 135 851.58
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	5	406 405.51	(457 129.96)
расходы (доходы) по налогу на прибыль	6	2 987 119.06	2 592 981.54

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	13 428 562.57	11 409 252.14
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	2	2 685 712.51	2 281 850.43
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета, в том числе:	3	437 833.11	424 097.76
расходы, не принимаемые к налогообложению	5	437 833.11	424 097.76
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	6	(136 426.56)	(112 966.65)
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12	2 987 119.06	2 592 981.54

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020
		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 обеспечение 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, списаны 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 обеспечение 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
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую	Переоценка ОС	2 970 893.63	-	565 172.55	2 405 721.08
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,						

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

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 обесечение дебиторской задолженности по не страховой деятельности	1 555 889.46	3 335.13	-	1 552 554.33
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Амортизация ОС стоимостью до 100 тысяч рублей, списаны на расходы в БУ, ОС в лизинге	494 921.77	185 884.81	-	309 036.96
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Амортизация НМА	9 404.05	2 506.49	-	6 897.55
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Амортизация ОС при переоценке	347 402.20	-	(139 207.89)	486 610.09
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Резерв под обесечение процентных активов	1 414.41	(176.45)	-	1 590.86
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Стоимость ценных бумаг	94 045.51	32 017.46	-	62 028.06
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Первоначальная ст-ть ОС до 100 тысяч рублей, списаны на расходы в БУ, инвестиционная недвижимость	344 789.42	344 789.42	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива		2 847 866.82	568 356.86	(139 207.89)	2 418 717.85
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		2 847 866.82	568 356.86	(139 207.89)	2 418 717.85
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Переоценка ОС	2 405 721.08	-	(596 337.85)	3 002 058.93
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу	Основные средства до 2017 года, купленные в лизинг	-	(75 087.58)	-	75 087.58

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
	базу, существенные					
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Стоимость ценных бумаг	385 743.26	84 589.98	-	301 153.28
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		2 791 464.34	9 502.40	(596 337.85)	3 378 299.79
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		56 402.48	558 854.46	457 129.96	(959 581.94)
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		56 402.48	558 854.46	457 129.96	(959 581.94)

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

Наименование показателя	Код строки	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
		1	2
Дивиденды			
Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	2	5 000 000.00	-
Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	3	(5 000 000.00)	-

Таблица 65.1 Дивиденды (сравнительные данные)

Наименование показателя	Код строки	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
		1	2
Дивиденды			
Дивиденды, объявленные в течение предыдущего отчетного периода	2	2 500 000.00	-
Дивиденды, выплаченные в течение предыдущего отчетного периода	3	(2 500 000.00)	-