

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская компания РЕСО-Мед»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская компания РЕСО-Мед», состоящей из бухгалтерского баланса страховой организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах страховой организации за 2018 год, отчета об изменениях собственного капитала страховой организации и отчета о потоках денежных средств страховой организации за 2018 год, других пояснений к бухгалтерскому балансу страховой организации и отчету о финансовых результатах страховой организации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская компания РЕСО-Мед» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности страховыми организациями, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление

отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

ОТЧЕТ В СООТВЕТСТВИИ С ДРУГИМИ ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫМИ И НОРМАТИВНЫМИ ТРЕБОВАНИЯМИ

Отчет о результатах проверки в соответствии с требованиями Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»

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

Федерации) и нормативными актами органа страхового надзора, а также за организацию системы внутреннего контроля Общества в соответствии с требованиями Закона Российской Федерации.

В соответствии со статьей 29 Закона Российской Федерации в ходе аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год мы провели проверку:

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

Указанная проверка ограничивалась такими выбранными на основе нашего суждения процедурами, как запросы, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных и иных документов Общества, сравнение утвержденных Обществом положений, правил и методик с требованиями, установленными Законом Российской Федерации и нормативными актами органа страхового надзора, а также пересчетом и сравнением числовых показателей и иной информации, в том числе содержащихся в отчетности в порядке надзора Общества.

В результате проведенных нами процедур установлено следующее:

1) в части выполнения Обществом требований финансовой устойчивости и платежеспособности, установленных Законом Российской Федерации и нормативными актами органа страхового надзора:

а) по состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имеет надлежащим образом, оплаченный уставный капитал, размер которого не ниже установленного Законом Российской Федерации минимального размера уставного капитала страховщика;

б) по состоянию на 31 декабря 2018 года состав и структура активов, в которые инвестированы средства страховых резервов и собственные средства (капитал) Общества во всех существенных отношениях соответствует требованиям, установленным нормативными актами органа страхового надзора. По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не имеет неурегулированных предписаний;

в) в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, Общество осуществляло операции только по обязательному медицинскому страхованию и, в соответствии с пунктом 1 Указания Банка России от 28.07.2015 № 3743-У «О порядке расчета страховой организацией нормативного соотношения собственных средств (капитала) и принятых обязательств», не определяло нормативное соотношение собственных средств (капитала) и принятых обязательств Общества;

г) в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, Общество осуществляло операции только по обязательному медицинскому страхованию и не создавало страховые резервы в соответствии с пунктом 1.1. Положения о правилах формирования страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, утвержденного Банком России 16.11.2016 № 558-П;

д) в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, Общество не осуществляло передачу рисков в перестрахование.

Мы не проводили каких-либо процедур в отношении данных бухгалтерского учета Общества, кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения о том, отражает ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;

2) в части эффективности организации системы внутреннего контроля Общества:

а) по состоянию на 31 декабря 2018 года учредительные и внутренние организационно-распорядительные документы Общества в соответствии с Законом Российской Федерации предусматривают создание системы внутреннего контроля и уполномочивают лиц, осуществляющих внутренний контроль в Обществе;

б) по состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом назначен главный внутренний аудитор, подчиненный и подотчетный общему собранию участников Общества, и наделенный соответствующими полномочиями, правами и обязанностями;

в) на должность главного внутреннего аудитора Общества назначено лицо, соответствующее квалификационным и иным требованиям, установленным Законом Российской Федерации;

г) утвержденное Обществом положение о внутреннем аудите в основном соответствует требованиям Закона Российской Федерации;

д) главный внутренний аудитор, ранее не занимал должности в других структурных подразделениях Общества;

е) отчеты главного внутреннего аудитора Общества о результатах проведенных проверок в течение 2018 года составлялись с установленной Законом Российской Федерации периодичностью и включали наблюдения, сделанные главным внутренним аудитором в отношении нарушений и недостатков в деятельности Общества, их последствий, и рекомендации по устранению таких нарушений и недостатков, а также информацию о ходе устранения ранее выявленных нарушений и недостатков в деятельности Общества;

ж) в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, участники Общества, исполнительные органы управления Общества рассматривали отчеты главного внутреннего аудитора и предлагаемые меры по устранению нарушений и недостатков.

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

Генеральный директор

«1» марта 2019 года



Богунова Ю.А.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская компания РЕСО-Мед»
ОГРН: 1025004642519
142500 МО, г. Павловский Посад, ул. Урицкого, д. 26.

Независимый аудитор:

ООО «ИНТЭК-Аудит»,
ОГРН 1037739091895,
127550, Москва, улица Прянишникова, дом 5А,
Член Саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603076491

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
46245501000	23443711	879

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-МЕД"
ООО "СМК РЕСО-Мед"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117638, г. Москва, ул. Одесская, д. 2, стр. С

Код формы по ОКУД: 0420125
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	252028	64094
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		122142	70823
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	7	122142	70823
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	140864
6	долговые ценные бумаги	8	-	-
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8	-	-
8	прочие долговые инструменты	8	-	-
9	долевые инструменты	9	-	140864
10	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		647546	250232
11	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	632197	247046
12	займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	11	15349	3186
13	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	12	-	-

1	2	3	4	5
14	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	13	8271939	5010478
15	Доля перестраховщиков в резервах по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	14	-	-
16	Доля перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные	15	-	-
17	Доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	16	-	-
18	Инвестиции в ассоциированные предприятия	17	176737	180000
19	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	18	-	-
20	Инвестиции в дочерние предприятия	19	187224	187224
21	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	20	-	-
22	Инвестиционное имущество	21	-	-
23	Нематериальные активы	22	3947	4594
24	Основные средства	23	11178	8554
25	Отложенные аквизиционные расходы	24	-	-
26	Требования по текущему налогу на прибыль	64	216	4255
27	Отложенные налоговые активы	64	9053	3265
28	Прочие активы	25	14449	11171
29	Итого активов		9696460	5935555
Раздел II. Обязательства				
30	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
31	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26	-	-
32	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	27	-	-
33	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3224	1216
34	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28	-	-
35	выпущенные долговые ценные бумаги	29	-	-
36	прочая кредиторская задолженность	30	3224	1216
37	Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	16	-	-
38	Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	31	8253043	5010725
39	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	32	-	-
40	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	20	-	-
41	Резервы по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	14	-	-
42	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	33	-	-
43	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	34	-	-

1	2	3	4	5
44	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	35	-	-
45	Отложенные аквизиционные доходы	24	-	-
46	Обязательство по текущему налогу на прибыль	64	3166	80
47	Отложенные налоговые обязательства	64	-	-
48	Резервы – оценочные обязательства	36	-	-
49	Прочие обязательства	37	53380	33384
50	Итого обязательств		8312813	5045405
Раздел III. Капитал				
51	Уставный капитал	38	313071	157071
52	Добавочный капитал	38	-	-
53	Резервный капитал	38	32	32
54	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	38	-	-
55	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
56	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
59	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
60	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	35	-	-
61	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
62	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
63	Прочие резервы		-	-
64	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1070544	733047
65	Итого капитала		1383646	890150
66	Итого капитала и обязательств		9696460	5935555

Генеральный директор
(должность руководителя)

28.02.2019



Демин Юрий Федорович
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
46245501000	23443711	879

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-МЕД"
ООО "СМК РЕСО-Мед"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 117638, г. Москва, ул. Одесская, д. 2, стр. С

Код формы по ОКУД: 0420126
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Страховая деятельность				
Подраздел I. Страхование жизни				
1	Заработанные страховые премии – нетто-перестрахование, в том числе:		-	-
2	страховые премии по операциям страхования, сострахования и перестрахования	41	-	-
3	страховые премии, переданные в перестрахование	41	-	-
4	изменение резерва незаработанной премии		-	-
5	изменение доли перестраховщиков в резерве незаработанной премии		-	-
6	Выплаты – нетто-перестрахование, в том числе:	42	-	-
7	выплаты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	42	-	-
8	доля перестраховщиков в выплатах	42	-	-
9	дополнительные выплаты (страховые бонусы)	42	-	-
10	расходы по урегулированию убытков	42	-	-
11	Изменение резервов и обязательств – нетто-перестрахование, в том числе:	43	-	-
12	изменение резервов и обязательств	43	-	-
13	изменение доли перестраховщиков в резервах и обязательствах	43	-	-
14	Расходы по ведению страховых операций – нетто-перестрахование, в том числе:	44	-	-
15	аквизиционные расходы	44	-	-

1	2	3	4	5
16	перестраховочная комиссия по договорам перестрахования	44	-	-
17	изменение отложенных аквизиционных расходов и доходов	44	-	-
18	Прочие доходы по страхованию жизни	45	-	-
19	Прочие расходы по страхованию жизни	45	-	-
20	Результат от операций по страхованию жизни		-	-
Подраздел 2. Страхование иное, чем страхование жизни				
21	Заработанные страховые премии – нетто-перестрахование, в том числе:	46	-	-
22	страховые премии по операциям страхования, сострахования и перестрахования	46	-	-
23	страховые премии, переданные в перестрахование	46	-	-
24	изменение резерва незаработанной премии		-	-
25	изменение доли перестраховщиков в резерве незаработанной премии		-	-
26	Состоявшиеся убытки – нетто-перестрахование, в том числе:	47	-	-
27	выплаты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	47	-	-
28	расходы по урегулированию убытков	47	-	-
29	доля перестраховщиков в выплатах		-	-
30	изменение резервов убытков	47	-	-
31	изменение доли перестраховщиков в резервах убытков	47	-	-
32	доходы от регрессов, суброгаций и прочих возмещений – нетто-перестрахование	47	-	-
33	изменение оценки будущих поступлений по регрессам, суброгациям и прочим возмещениям – нетто-перестрахование	47	-	-
34	Расходы по ведению страховых операций – нетто-перестрахование, в том числе:	48	-	-
35	аквизиционные расходы	48	-	-
36	перестраховочная комиссия по договорам перестрахования		-	-
37	изменение отложенных аквизиционных расходов и доходов	48	-	-
38	Отчисления от страховых премий	49	-	-
39	Прочие доходы по страхованию иному, чем страхование жизни	50	-	-
40	Прочие расходы по страхованию иному, чем страхование жизни	50	-	-
41	Результат от операций по страхованию иному, чем страхование жизни		-	-
42	Итого доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от страховой деятельности		-	-
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
43	Процентные доходы	51	23381	17172
44	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		(3214)	70
45	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	52	-	-

1	2	3	4	5
46	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	53	(3214)	70
47	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
48	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	54	-	-
49	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	55	-	-
50	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
51	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
52	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, в том числе:		(9027)	-
53	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	56	(9027)	-
54	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	57	-	21
56	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		33929	(8588)
57	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	58	-	-
58	Итого доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности		45070	8675
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
59	Общие и административные расходы	59	(677417)	(572153)
60	Процентные расходы	60	-	-
61	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	61	-	-
62	Доходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	62	1014335	751725
63	Расходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	62	(8212)	(3289)

1	2	3	4	5
64	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	20	-	-
65	Прочие доходы	63	547	1952
66	Прочие расходы	63	(5622)	(2397)
67	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		323631	175838
68	Прибыль (убыток) до налогообложения		368701	184512
69	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	64	(76391)	(42729)
70	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	64	(80680)	(44431)
71	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	64	4289	1702
72	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	20	-	-
73	Прибыль (убыток) после налогообложения		292310	141783
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
74	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
75	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
76	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
77	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	23	-	-
78	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	64	-	-
79	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
80	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
81	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
82	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
83	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
84	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-

1	2	3	4	5
85	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
86	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
87	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
88	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
89	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
90	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
91	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
92	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
93	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
94	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
95	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
96	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
97	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
98	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
99	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

1	2	3	4	5
100	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
101	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
102	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
103	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
104	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
105	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
106	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
107	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
108	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
109	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
110	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
111	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
112	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		292310	141783

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Дёмин Юрий Фёдорович
(инициалы, фамилия)

28.02.2019



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
46245501000	23443711	879

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-МЕД"

ООО "СМК РЕСО-Мед"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

117638, г. Москва, ул. Одесская, д. 2, стр. С

Почтовый адрес

Код формы по ОКУД: 0420127

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Примечания к строкам	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 долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обеспечение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	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 признанным фиксированными платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 31 декабря 2016 г.		157071	-	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	591264	748367	
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	Остаток на 31 декабря 2016 г., пересмотренный		157071	-	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	591264	748367	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141783	141783	
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	Прочие движения резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15	Остаток на 31 декабря 2017 г.		157071	-	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	733047	890150	

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
46245501000	23443711	879

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская
компания РЕСО-МЕД"
ООО "СМК РЕСО-Мед"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117638, г. Москва, ул. Одесская, д. 2, стр. С

Код формы по ОКУД: 0420128
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Страховые премии по договорам страхования и перестрахования жизни, классифицированным как страховые, полученные		-	-
2	Страховые премии по договорам страхования и перестрахования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, полученные		-	-
3	Страховые премии по договорам страхования и перестрахования иного, чем страхование жизни, полученные		-	-
4	Страховые премии по договорам, переданным в перестрахование, уплаченные		-	-
5	Выплаты по договорам страхования и перестрахования жизни, классифицированным как страховые, уплаченные		-	-
6	Выплаты по договорам страхования и перестрахования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, уплаченные		-	-
7	Выплаты по договорам страхования и перестрахования иного, чем страхование жизни, уплаченные		-	-
8	Поступления по договорам страхования и перестрахования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод, полученные		-	-

1	2	3	4	5
9	Выплаты по договорам страхования и перестрахования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод, уплаченные		-	-
10	Доля перестраховщиков в выплатах по договорам страхования и перестрахования, полученная		-	-
11	Оплата аквизиционных расходов		-	-
12	Оплата расходов по урегулированию убытков		-	-
13	Поступление сумм по суброгационным и регрессным требованиям		-	-
14	Поступления в оплату возмещенного вреда по прямому возмещению убытков		-	-
15	Поступление комиссий (аквизиционных доходов) по договорам, переданным в перестрахование		-	-
16	Платежи по оплате возмещенного вреда по прямому возмещению убытков		-	-
17	Платежи потерпевшим по прямому возмещению убытков		-	-
18	Платежи профессиональным объединениям страховщиков в виде отчислений от страховых премий, предусмотренных законодательством Российской Федерации		-	-
19	Поступления, связанные с обязательным медицинским страхованием		96415611	71004411
20	Платежи, связанные с обязательным медицинским страхованием		(95420330)	(70328702)
21	Проценты полученные		17901	16128
22	Проценты уплаченные		-	-
23	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
24	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения работникам		(491726)	(405581)
25	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
27	Оплата прочих административных и операционных расходов		(172469)	(143746)
28	Уплаченный налог на прибыль		(78765)	(51836)
29	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		130232	(6596)
30	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		400453	84078
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
31	Поступления от продажи основных средств		1250	1518
32	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	81500
33	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
34	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(5095)	(4311)
35	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1799)	(1489)

1	2	3	4	5
36	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
37	Поступления от продажи акций и долей участия в дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятиях		-	-
38	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия в дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятиях		-	-
39	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика		70630	-
40	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика		(30064)	(70694)
41	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
42	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(143635)	(140864)
43	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		905973	557224
44	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1011119)	(691975)
45	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
46	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1525	-
47	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
48	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(212334)	(269091)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
49	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика		-	-
50	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика		-	-
51	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
52	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
53	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
54	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
55	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
56	Выплаченные дивиденды		-	-

1	2	3	4	5
57	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
58	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
59	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
60	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
61	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
62	Сальдо денежных потоков за отчетный период		188119	(185013)
63	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(186)	(3660)
64	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	64094	252767
65	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	252028	64094

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Дёмин Юрий Фёдорович
(инициалы, фамилия)

28.02.2019



Примечание 1. Основная деятельность страховщика

Основная деятельность страховщика

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность в сфере обязательного медицинского страхования на основании лицензии на осуществление страхования ОС № 0879-01 от 10.08.2017 без ограничения срока действия, выданной Центральным Банком Российской Федерации (Банком России). Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" имеет лицензию на осуществление страхования СЛ № 0879 от 22.09.2017 без ограничения срока действия, выданную Центральным Банком Российской Федерации (Банком России). Вид деятельности добровольное личное страхование, за исключением добровольного страхования жизни.
2	МСФО (IAS) 1	Виды страховой деятельности, на осуществление которых выданы лицензии, виды страхования, которые осуществляются в рамках соответствующих видов страховой деятельности	Виды страховой деятельности, на осуществление которых Обществу с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" выданы лицензии: обязательное медицинское страхование, добровольное личное страхование, за исключением добровольного страхования жизни. Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования. Деятельности по добровольное личному страхованию Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" не осуществляет.
3	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	В отчетном периоде отсутствовали факты возобновления действия лицензии Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед".
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма страховщика	ООО "СМК РЕСО-Мед" создано в форме Общества с ограниченной ответственностью
5	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" не осуществляет деятельность по видам страхования, указанным в подпунктах 2, 3 и 24 пункта 1 статьи 32.9 Закона РФ от 27.11.1992 № 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации", соответственно, у Компании отсутствуют ценные бумаги, принимаемые для покрытия страховых резервов и собственных средств (капитала) страховщика, которые должны учитываться и (или) храниться в специализированном депозитарии.

1	2	3	4
6	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" входит в Группу РЕСО. Материнским предприятием по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" является Страховое публичное акционерное общество "РЕСО-Гарантия". Конечными бенефициарами Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" по состоянию на 31.12.2018 являются Сергей Эдуардович Саркисов и Николай Эдуардович Саркисов.
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит страховщик	Юридический адрес материнской компании: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Гашека, д. 12, стр. 1.
8	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов страховщика, открытых на территории Российской Федерации	13
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов страховщика, открытых на территории иностранных государств	0
10	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов страховщика, открытых на территории иностранных государств	По состоянию на 31.12.2018 Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" не имеет филиалов, открытых на территории иностранных государств.
11	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств страховщика	По состоянию на 31.12.2018 Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" не имеет представительств.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес страховщика	Адрес (место нахождения) Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед": 142500, Московская обл., г. Павловский Посад, ул. Урицкого д. 26.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес страховщика	Фактический адрес Компании: 142500, Московская обл., г. Павловский Посад, ул. Урицкого д. 26. Почтовый адрес: 117638, г. Москва, ул. Одесская, д. 2, ср. С
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала страховщика	1330
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" представлена в российских рублях.

Примечание 2. Экономическая среда, в которой страховщик осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой страховщик осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует страховщик, реакция на эти изменения	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, 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. Применение экономических санкций со стороны определенных стран в отношении российских физических и юридических лиц, как и ответные санкции со стороны Правительства Российской Федерации привели к повышению уровня экономической неопределенности, включая большую волатильность рынков капитала, падение официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику, а также к существенному сокращению доступных форм заимствования. Длительность влияния недавно введенных санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Страховщик должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" подготовлена в соответствии с в соответствии с Положением Банка России от 28 декабря 2015 года № 526-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности страховых организаций и обществ взаимного страхования", другими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, международными стандартами финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, за исключением активов и обязательств, учтенных в соответствии с иными принципами учетной политики Общества. Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на активы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" не изменяет порядок представления или классификации статей в данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" не изменяет порядок представления или классификации статей в данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" не изменяет порядок представления или классификации статей в данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1	2	3	4
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" не изменяет порядок представления или классификации статей в данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том

1	2	3	4
			периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
2	МСФО (IAS) 1	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)	Статьи отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед", на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: Основные средства, Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные актуарные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам страхования жизни	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные актуарные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам страхования иного, чем страхование жизни	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению Общества финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость финансового актива или обязательства представляет собой стоимость, по которой финансовый актив или обязательство были оценены в момент первоначального признания, за вычетом выплат основной суммы задолженности, скорректированную на величину накопленной амортизации разницы между первоначально признанной стоимостью и стоимостью в момент погашения, определенной с использованием метода эффективной процентной ставки, а также за вычетом убытка от обесценения. Величина премий и дисконтов, а также суммы затрат по сделкам включаются в балансовую стоимость соответствующего инструмента и амортизируются исходя из эффективной процентной ставки данного инструмента. Справедливая стоимость представляет собой цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки на основном рынке или, в случае его отсутствия, на наиболее выгодном рынке, к которому у Общества есть доступ на указанную дату. Насколько это возможно, Общество

1	2	3	4
			<p>оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. Рынок признается активным в случае, если операции по активу или обязательству совершаются с достаточной частотой и в достаточном объеме для определения котировок на регулярной основе. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют наблюдаемые исходные данные и минимально используют ненаблюдаемые исходные данные. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Если Общество определяет, что справедливая стоимость при первоначальном признании отличается от цены сделки, и справедливая стоимость не подтверждается текущими котировками на активном рынке для аналогичного актива или обязательства и не основывается на методах оценки, использующих только наблюдаемые исходные данные, финансовый инструмент первоначально оценивается по справедливой стоимости, скорректированной, чтобы отсрочить разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. После первоначального признания разница отражается в составе прибыли или убытка соответствующим образом в течение всего срока жизни инструмента, но не позднее момента, когда оценка полностью подтверждается наблюдаемыми исходными данными или когда операция уже завершена. Общество признает переводы между уровнями в иерархии справедливой стоимости на конец отчетного периода, в течение которого были осуществлены изменения. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания, при этом пересмотр оценок осуществляется на ежеквартальной основе.</p>
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Российский рубль является функциональной валютой Общества. Операции в иностранной валюте переводятся в функциональную валюту Общества по официальным курсам Центрального Банка Российской Федерации, действовавшим на даты совершения операций. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по официальным курсам Центрального Банка Российской Федерации, действовавшим на отчетную дату. Прибыль или убыток от операций с денежными активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, представляет собой разницу между амортизированной стоимостью в функциональной валюте по состоянию на начало периода, скорректированной на величину начисленных по эффективной ставке процентов и выплат в течение периода, и амортизированной стоимостью в иностранной валюте, переведенной в функциональную валюту по валютному курсу по состоянию на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты совершения операций. Курсовые разницы, возникающие в результате</p>

1	2	3	4
			перевода в иностранную валюту, отражаются в составе прибыли или убытка.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Общества, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие экономической ситуации на будущие операции.
8	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" экономика Российской Федерации считалась подверженной гиперинфляции до конца 2002 года. С 1 января 2003 года экономика Российской Федерации перестала считаться гиперинфляционной, и стоимость неденежных активов, обязательств и собственного капитала, представленная в единицах измерения, действующих на 31 декабря 2002 года, была использована для формирования входящих балансовых остатков по состоянию на 1 января 2003 года. Взносы в уставный капитал в размере 30 000 тыс. руб., произведенные до 1 января 2003 года были скорректированы до суммы 37 071 тыс. руб.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
9	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Перечисленные ниже изменения стандартов стали обязательными для Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" с 1 января 2018 года. МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в редакции 2014 г. (применяется в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). Основные отличия нового стандарта заключаются в следующем:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Финансовые активы должны классифицироваться по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, и оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. • Классификация долговых инструментов зависит от бизнес-модели организации по управлению финансовыми активами и от того, являются ли предусмотренные договором потоки денежных средств лишь платежами в счет основного долга и процентов. Если долговой инструмент предназначен для получения денег, он может учитываться по амортизированной стоимости, если он при этом также предусматривает лишь платежи в счет основного долга и процентов. Долговые инструменты, которые предусматривают лишь платежи в счет основного долга и процентов и удерживаются в портфеле, могут классифицироваться как оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если организация и удерживает их для получения денежных потоков по активам, и продает активы. Финансовые активы, не содержащие денежных потоков, являющихся лишь платежами в счет основного долга и процентов, необходимо оценивать по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли

1	2	3	4
			<p>или убытка (например, производные финансовые инструменты). Встроенные производные инструменты больше не отделяются от финансовых активов, но будут учитываться при оценке условия, предусматривающего лишь платежи в счет основного долга и процентов.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Инвестиции в долевые инструменты должны всегда оцениваться по справедливой стоимости. При этом руководство может принять решение, не подлежащее изменению, об отражении изменений справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если инструмент не предназначен для торговли. Если долевой инструмент предназначен для торговли, то изменения справедливой стоимости отражаются в составе прибыли или убытка. • Большинство требований МСФО (IAS) 39 в отношении классификации и оценки финансовых обязательств были перенесены в МСФО (IFRS) 9 без изменений. Основным отличием является требование к организации раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска по финансовым обязательствам, отнесенным к категории отражаемых по справедливой стоимости в составе прибыли или убытка, в составе прочего совокупного дохода. • МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Существует "трехэтапный" подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента первоначального признания. На практике новые правила означают, что организации при первоначальном признании финансовых активов должны будут сразу признать убытки в сумме ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев, не являющихся кредитными убытками от обесценения (или в сумме ожидаемых кредитных убытков за весь срок финансового инструмента для торговой дебиторской задолженности). Если имело место существенное повышение кредитного риска, то обесценение оценивается исходя из ожидаемых кредитных убытков за весь срок финансового инструмента, а не на основе ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев. Модель предусматривает операционные упрощения торговой дебиторской задолженности и дебиторской задолженности по финансовой аренде. • Требования к учету хеджирования были скорректированы для большего соответствия учета управлению рисками. Стандарт предоставляет организациям возможность выбора между учетной политикой с применением требований учета хеджирования, содержащихся в МСФО (IFRS) 9, и продолжением применения МСФО (IAS) 39 ко всем инструментам хеджирования, так как в настоящий момент стандарт не предусматривает учета для случаев макрохеджирования. <p>МСФО (IFRS) 15 "Выручка по договорам с покупателями" (применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты.). Новый стандарт вводит ключевой принцип, в соответствии с которым выручка должна признаваться, когда товары или услуги передаются клиенту, по цене сделки. Любые отдельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с контрактной цены, как правило, распределяются на отдельные элементы. Если размер вознаграждения меняется по какой-либо причине, следует признать минимальные суммы, если они не подвержены существенному</p>

1	2	3	4
			рisku пересмотра. Затраты, связанные с обеспечением договоров с клиентами, должны капитализироваться и амортизироваться в течение срока получения выгоды от договора.
10	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2018 года и не применялись при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Из указанных нововведений МСФО (IFRS) 16 "Аренда" регулирующий учет договоров аренды, потенциально может оказать влияние на деятельность Общества. Стандарт вводит требование признавать большинство договоров аренды путем отражения на балансе обязательств по аренде и соответствующих им активов в форме права пользования и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019. В настоящее время Общество оценивает влияние изменений.
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору займа или договору банковского вклада осуществляется ежемесячно на конец каждого месяца, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов,

1	2	3	4
	(IFRS) 9	справедливой стоимости через прибыль или убыток	классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.
14	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, у Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" отсутствуют
15	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, первоначально признаются по справедливой стоимости, а в последствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием ЭСП. В отношении финансовых активов, срок погашения которых составляет менее года в момент их первоначального признания, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Учет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия ведется по первоначальной стоимости с учетом убытков от обесценения
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
18	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, у Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" отсутствуют
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
20	МСФО	Порядок проведения взаимозачетов	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о

1	2	3	4
	(IAS) 32	финансовых активов и финансовых обязательств	финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Финансовые инструменты, признанные инструментами хеджирования, у Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" отсутствуют
22	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Финансовые инструменты, признанные инструментами хеджирования, у Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" отсутствуют
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Финансовые инструменты, признанные инструментами хеджирования, у Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" отсутствуют
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением страховой деятельности			
24	МСФО (IFRS) 4	Страховая деятельность. Порядок признания, классификация договоров страхования	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
25	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных доходов и расходов, рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
26	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, последующего учета, проверки на обесценение, прекращения признания	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.

1	2	3	4
		дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования	
27	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, классификации, оценки, последующего учета, проведения проверки на обесценение, прекращения признания обязательств по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, классификации, оценки, последующего учета, проведения проверки на обесценение, прекращения признания обязательств по договорам страхования иного, чем страхование жизни	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
30	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, последующего учета, классификации, прекращения признания обязательств по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод и без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.

1	2	3	4
31	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, оценки, прекращения признания активов, связанных с перестрахованием, процедура проведения проверки на обесценение активов, связанных с перестрахованием. Состав и определение активов, связанных с перестрахованием	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета страховых премий по договорам страхования, перестрахования	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета страховых выплат по договорам страхования, перестрахования, а также доли перестраховщиков в выплатах	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов и доходов	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
35	МСФО (IFRS) 15	Порядок признания дохода по суброгациям и регрессам	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
36	МСФО (IFRS) 15	Порядок признания дохода от реализации годных остатков (абандон)	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
37	МСФО (IFRS) 15	Состав и порядок признания доходов и расходов по операциям обязательного медицинского страхования	<p>Формирование целевых средств и собственных средств (доходов) Общества, осуществляются в соответствии со статьей 28 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ "Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации".</p> <p>В соответствии с частью 5 указанной статьи формирование собственных средств Компания осуществляет в порядке, установленном договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования.</p> <p>Поступления (доходы) в виде средств, предназначенных на расходы на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию, признаются в момент получения уведомления от ТФОМС с утвержденной суммой расходов на ведение дела за отчетный месяц либо в момент получения денежных средств в случае отсутствия уведомления в размере, указанном в уведомлении от ТФОМС с утвержденной суммой расходов на ведение дела за отчетный месяц либо в размере фактически поступивших денежных средств.</p> <p>Средства, необоснованно предъявленные к оплате медицинскими организациями, выявленные в</p>

1	2	3	4
			<p>результате экспертизы качества медицинской помощи, в размере 15 процентов, средства, необоснованно предъявленные к оплате медицинскими организациями, выявленные в результате медико-экономической экспертизы, в размере 15 процентов, признаются на дату подписания соответствующих актов с медицинскими организациями в момент удержания данной суммы из объема средств, предусмотренных для оплаты медицинской помощи, оказанной медицинской организацией в размере, установленном в указанных актах, подписанных сторонами (без возражений и разногласий).</p> <p>Средства, поступившие в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание либо оказание медицинской помощи ненадлежащего качества, в размере 25 процентов признаются на дату возникновения права на получение дохода и получения надежной оценки его размера: на основании решения суда, письменного подтверждения признания долга медицинской организацией либо в момент получения денежных средств в случае отсутствия указанных документов в размере, установленном решением суда, либо признанным медицинской организацией, либо полученным от медицинской организации соответственно.</p> <p>Причитающиеся к получению от территориального фонда обязательного медицинского страхования средства, образовавшиеся в результате экономии рассчитанного для страховой медицинской организации годового объема средств, признаются в момент, когда одновременно выполнены следующие условия: сумма экономии целевых средств, причитающаяся Компании, определена, у Компании возникло право на получение суммы экономии целевых средств в соответствии с условиями договора о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования и при этом отсутствует неопределенность в ее получении или на дату его фактического поступления на расчетный счет Компании в определенном размере экономии, либо в размере фактически поступивших средств.</p>
38	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" осуществляет деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
39	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Первоначально инвестиционная недвижимость учитывается по фактическим затратам, включая затраты по операции, и впоследствии переоценивается по справедливой стоимости, пересмотренной с целью отражения рыночных условий на конец отчетного периода. Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости - это сумма, на которую можно обменять это имущество при совершении сделки на добровольной основе, без вычета затрат по операции. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости являются действующие цены на активном рынке для аналогичной недвижимости, имеющей такое же местоположение и состояние. При отсутствии

1	2	3	4
			<p>действующих цен на активном рынке Компания принимает во внимание информацию из различных источников, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> • действующие цены на активном рынке для недвижимости, имеющей иной характер, состояние или местонахождение, скорректированные с учетом имеющихся различий; • недавние цены на аналогичную недвижимость на менее активных рынках, скорректированные с учетом любых изменений экономических условий после даты заключения операций по этим ценам; • прогнозы дисконтированных потоков денежных средств, основанные на надежных бухгалтерских оценках будущих потоков денежных средств, рассчитанных в соответствии с условиями действующих договоров аренды и других договоров и (по возможности) подтвержденные данными из внешних источников, например, действующими рыночными ставками аренды для аналогичной недвижимости с аналогичным местоположением и в таком же состоянии, а также на основе коэффициентов дисконтирования, отражающих текущую рыночную оценку степени неопределенности в отношении размера и распределения во времени потоков денежных средств. Прибыли и убытки, связанные с изменением справедливой стоимости инвестиционной недвижимости, отражаются в прибыли или убытке за период.
40	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционная недвижимость - это имущество, находящееся во владении Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или для того и другого, и при этом не занимаемое самой Компанией.
41	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же местонахождения, что и	Справедливая стоимость инвестиционного имущества, раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией.

1	2	3	4
		оцениваемый объект	
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
42	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Объекты основных средств отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты отражаются как отдельные объекты основных средств. Фактическими затратами на приобретение основных средств являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) основных средств, включая суммы налога на добавленную стоимость; • таможенные пошлины и таможенные сборы; • процентные затраты по целевым кредитам и займам, которые были использованы для приобретения основного средства; • иные затраты, напрямую связанные с приобретением основного средства. <p>Расходы на замену компонента объекта основных средств, который отражается как отдельный объект основных средств, капитализируются, в то время как балансовая стоимость данного компонента списывается. Другие последующие расходы капитализируются в том случае, если будут получены соответствующие экономические выгоды от понесения данных расходов. Все прочие расходы, включая расходы на ремонт и обслуживание, отражаются в составе прибыли или убытка в момент понесения.</p>
43	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация по всем группам основных средств начисляется по методу равномерного начисления износа в течение предполагаемого срока их полезного использования (линейный способ) и отражается в составе прибыли или убытка.
44	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	<p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Здания 30-100 лет; • Сооружения 5-20 лет; • Неотделимые улучшения арендованных помещений 5-10 лет, но не дольше периода, в течение которого арендодатель не имеет права в одностороннем порядке прекратить договор аренды; • Транспортные средства 3-10 лет; • Офисное и компьютерное оборудование 2-3 лет; • Мебель 5-7 лет; • Прочие основные средства 3-10 лет.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
45	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности,

1	2	3	4
			<p>объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка:</p> <ul style="list-style-type: none"> • лицензии; • программные продукты; • объекты прав интеллектуальной собственности; • патенты. <p>Если нематериальный объект не отвечает как определению, так и критериям признания нематериальных активов, затраты на него признаются в качестве расхода по мере их возникновения и списываются в отчете о прибылях и убытках текущего периода.</p>
46	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
47	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" отсутствуют

1	2	3	4
48	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. <p>Начисление амортизации начинается в момент, когда актив становится доступен для использования, и производится линейным методом на основании срока полезного использования нематериального актива по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.</p>
49	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива и подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. <p>В себестоимость самостоятельно созданного Обществом нематериального актива включаются все прямые затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства:</p> <ul style="list-style-type: none"> • затраты на материалы и услуги, использованные или потребленные при создании нематериального актива; • затраты на вознаграждения работникам, возникающие в связи с созданием нематериального актива; • выплаты, необходимые для регистрации юридического права (информационно-консультационные услуги, госпошлина за регистрацию); • амортизация патентов и лицензий, использованных для создания нематериального актива; • иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива, а также с производством и подготовкой нематериального актива к использованию в соответствии с намерениями руководства Компании. <p>Созданные Обществом нематериальные активы Общество регистрирует в государственных органах</p>

1	2	3	4
			и получает патенты, свидетельства, другие охранные документы. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются им в качестве затрат на стадии исследований. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
50	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	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	Общество практикует следующие виды вознаграждений работникам: краткосрочные вознаграждения работникам и выходные пособия. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого квартала. Сумма обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованного каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец каждого квартала умножается на среднедневной заработок сотрудника. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества.
51	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых страховщиком	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия в системе государственного пенсионного страхования Российской Федерации, которая предусматривает расчет текущих взносов работодателя в пенсионный фонд как процента от текущих общих выплат работникам. Эти расходы отражаются в отчетном периоде, к которому относятся соответствующие выплаты в пользу работников. Кроме того, Компания не имеет никаких других требующих начисления схем пенсионного обеспечения и других значимых льгот для сотрудников.
52	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия в системе государственного пенсионного страхования Российской Федерации, которая предусматривает расчет текущих взносов

1	2	3	4
		по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	работодателя в пенсионный фонд как процента от текущих общих выплат работникам. Эти расходы отражаются в отчетном периоде, к которому относятся соответствующие выплаты в пользу работников. Кроме того, Компания не имеет никаких других требующих начисления схем пенсионного обеспечения и других значимых льгот для сотрудников.
53	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия в системе государственного пенсионного страхования Российской Федерации, которая предусматривает расчет текущих взносов работодателя в пенсионный фонд как процента от текущих общих выплат работникам. Эти расходы отражаются в отчетном периоде, к которому относятся соответствующие выплаты в пользу работников. Кроме того, Компания не имеет никаких других требующих начисления схем пенсионного обеспечения и других значимых льгот для сотрудников.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
54	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, у Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" отсутствуют
55	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. <p>Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Общество определяет наилучшую расчетную оценку затрат как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций и/или заключения независимых экспертов, дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. При формировании профессионального суждения учитывается вся доступная информация. Если для погашения обязательства больше не потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых это оценочное обязательство было изначально признано.</p>

1	2	3	4
56	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Обязательства по финансовой аренде у Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" отсутствуют
57	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
58	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	По состоянию на 31.12.2018 величина полностью оплаченного уставного капитала Общества составила 306 000 тыс. руб. Уставный капитал сформирован в результате осуществления реорганизации в форме присоединения Акционерного общества "Медицинская Страховая Компания "УралСиб" (Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела 2326) к Обществу с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед", дата внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи завершения реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица 01.10.2018, государственный регистрационный номер 7185053220103, за счет уставного капитала Общества и уставного капитала присоединяемого общества. Для целей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности величина уставного капитала составляет 313 071 тыс. руб. Разница в учете уставного капитала является следствием применения МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции", в соответствии с требованиями которого взносы в уставный капитал в размере 30 000 тыс. руб., произведенные до 1 января 2003 года, были скорректированы до суммы 37 071 тыс. руб. для того, чтобы учесть изменения в общей покупательной способности рубля.
59	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные акции (доли) у Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" отсутствуют
60	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	По состоянию на 31.12.2018 года величина резервного капитала, отраженная в годовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед", составляет 32 тыс. руб. Общество вправе создать резервный фонд, образуемый за счет отчислений в размере не более 5 % от чистой прибыли до тех пор, пока сумма резервного фонда не достигнет 15 % уставного капитала. Если после достижения указанного размера резервный фонд будет израсходован, отчисления в него возобновляются вплоть до полного восстановления.
61	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения	Отложенные налоговые обязательства рассчитывается в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально на последний день каждого квартала.

1	2	3	4
		признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах ежеквартально на последний день каждого квартала. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, с ежеквартальной периодичностью на последний день каждого квартала. Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец каждого квартала.
62	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды у Общества с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед" отсутствуют

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.			31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	252506	(478)	252028	64094	-	64094
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочее	-	-	-	-	-	-
6	Итого	252506	(478)	252028	64094	-	64094

- 5.1.1 По состоянию на 31.12.2018 у страховщика были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2017: в 2 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 20 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 242 866 тысяч рублей (на 31.12.2017: 50646 тысяч рублей), или 96,18 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2017: 79,02 процентов).
- 5.1.2 По строке 29 Прочие денежные потоки от операционной деятельности графы 4 Отчета о потоках денежных средств страховой организации отражена сумма в размере 138 742 тысяч рублей, сформировавшаяся в результате осуществления реорганизации в форме присоединения Акционерного общества "Медицинская Страховая Компания "УралСиб" (Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела 2326) к Обществу с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед".

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	252028	64094
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 27 и 28 настоящего приложения)	-	-
5	Итого	252028	64094

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2018 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	64094	-	-	64094
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64094	-	-	64094
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	99500918	-	344	99501262
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	99500918	-	344	99501262
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
	которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(99312506)	-	(344)	(99312850)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(99312506)	-	(344)	(99312850)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	252506	-	-	252506
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	252506	-	-	252506
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2017 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	252755	-	-	252755
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	252755	-	-	252755
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	73073239	-	-	73073239
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73073239	-	-	73073239
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(73261899)	-	-	(73261899)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(73261899)	-	-	(73261899)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
	которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	64094	-	-	64094
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64094	-	-	64094
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2018 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	537	-	-	537
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	537	-	-	537
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
	которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(59)	-	-	(59)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(59)	-	-	(59)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения,	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
	в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	478	-	-	478
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	478	-	-	478
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
	жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2017 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
	жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
	которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	122142	70823
2	Правительства Российской Федерации	67133	-
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
4	иностранных государств	-	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
6	некредитных финансовых организаций	-	-
7	нефинансовых организаций	55009	70823
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-	-	-

1	2	3	4
	нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика		
9	Итого	122142	70823

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	140864
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
5	Итого	-	140864

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

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.			31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	644367	(12169)	632197	247046	-	247046
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
6	Итого	644367	(12169)	632197	247046	-	247046

10.1.1 По состоянию на 31.12.2018 у страховщика были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017: в 3 кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 20 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих депозитов и прочих размещенных средств составляла 644 367 тысяч рублей (на 31.12.2017: 247 046 тысяч рублей), или 100,00 процентов от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017: 100,00 процентов).

10.1.2 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 года включают 346 918 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: нет) (указать сумму денежных средств, использование которых ограничено, отраженных по статье "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах").

10.1.3 Информация о кредитном качестве депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 68.12 примечания 68 настоящего приложения.

10.1.5 Информация об оценочной справедливой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 72 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2018 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	247046	-	-	247046
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	247046	-	-	247046
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	1345415	-	-	1345415
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1345415	-	-	1345415
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	всего срока жизни (коллективная оценка)					
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	(948845)	-	-	(948845)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(948845)	-	-	(948845)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	643616	-	-	643616
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	643616	-	-	643616
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2017 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	117784	-	-	117784
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	117784	-	-	117784
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	703202	-	-	703202
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	703202	-	-	703202
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	месяцев					
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	(573940)	-	-	(573940)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(573940)	-	-	(573940)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	247046	-	-	247046
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	247046	-	-	247046
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-

Выверка изменений резерва под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2018 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	13895	-	-	13895
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	13895	-	-	13895
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	(1726)	-	-	(1726)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(1726)	-	-	(1726)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	12169	-	-	12169
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	12169	-	-	12169
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-

Выверка изменений резерва под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2017 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	течение 12 месяцев					
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	месяцев					
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
2	Депозиты, в том числе:	1,5-7,65	до 3-х месяцев-свыше года	1,93-5,5	до 3-х месяцев- до года
3	субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.			31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	92	-	92	1990	-	1990
5	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	-	-	-	-	-	-
8	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	15257	-	15257	1196	-	1196
10	Итого	15349	-	15349	3186	-	3186

11.1.2 Информация об оценочной справедливой стоимости займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 72 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности за 2018 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Расчеты по финансовой аренде	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по последним договорам	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	1990	-	-	-	1196	3186
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	1990	-	-	-	1196	3186
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	250530	-	-	-	40881	291411
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	250530	-	-	-	40881	291411

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(252429)	-	-	-	(26819)	(279248)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(252429)	-	-	-	(26819)	(279248)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	92	-	-	-	15257	15349
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	92	-	-	-	15257	15349
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности за 2017 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Расчеты по финансовой аренде	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	334	334
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	334	334
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	213557	-	-	-	91151	304707
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	213557	-	-	-	91151	304707
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(211567)	-	-	-	(90289)	(301855)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(211567)	-	-	-	(90289)	(301855)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	1990	-	-	-	1196	3186
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	1990	-	-	-	1196	3186
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

**Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного
медицинского страхования**

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	7699837	4368386
2	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	484321	630066
3	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	87781	12026
4	Дебиторская задолженность по регрессам	-	-
5	Прочая дебиторская задолженность по операциям обязательного медицинского страхования	-	-
6	Резерв под обесценение	-	-
7	Итого	8271939	5010478

- 13.1.1 Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования представляют собой средства на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования, перечисленные авансом страховым медицинским организациям за медицинские услуги, которые еще не были оказаны. Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию представляет собой сумму задолженности территориальных фондов перед страховой организацией по вознаграждению за выполнение условий, предусмотренных договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования, по целевым средствам.
- 13.1.2 Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями представляет собой иную дебиторскую задолженность медицинских организаций.
- 13.1.3 Анализ дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования по срокам, оставшимся до погашения (на основе ожидаемых сроков погашения), приводится в таблице 68.23 примечания 68 настоящего приложения.
- 13.1.4 Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования приводится в таблице 68.15 примечания 68 настоящего приложения.
- 13.1.5 По состоянию на 31.12.2018 года было 96 медицинских организаций (на 31.12.2017 года: 40 медицинских организаций), сумма задолженности которых составляла свыше 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 20 000 тысяч рублей) по каждой медицинской организации. Общая сумма задолженности этих медицинских организаций составляет 3 362 467 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 1 322 761 тысяч рублей), или 43,18 процентов от общей суммы дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования до вычета резерва под обесценение (на 31.12.2017 года: 30,20 процентов). По состоянию на 31.12.2018 года и 31.12.2017 года существенная концентрация дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования отсутствовала.
- 13.1.6 Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 72 настоящего приложения.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской
задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за
2018 г.**

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4368386	630066	12026	-	-	5010478
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4368386	630066	12026	-	-	5010478
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	46308034	102244059	93868793	42	-	242420927
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46308034	102244059	93868793	42	-	242420927
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(42976583)	(102389804)	(93793038)	(42)	-	(239159466)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(42976583)	(102389804)	(93793038)	(42)	-	(239159466)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7699837	484321	87781	-	-	8271939
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7699837	484321	87781	-	-	8271939
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2017 г.

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4021306	353772	1487	-	-	4376565
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4021306	353772	1487	-	-	4376565
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36770405	396601435	72137741	-	-	505509581
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36770405	396601435	72137741	-	-	505509581
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(36423325)	(396325141)	(72127202)	-	-	(504875668)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36423325)	(396325141)	(72127202)	-	-	(504875668)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4368386	630066	12026	-	-	5010478
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4368386	630066	12026	-	-	5010478
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

Примечание 17. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.				31 декабря 2017 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФОРТ АВТО"	180000	3263	176737	23.80	180000	-	180000	23.80	643
	Итого	180000	3263	176737		180000	-	180000		

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия за 2018 г.

Таблица 17.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г.	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	3263
3	Средства, списанные как безнадежные	-
4	Прочие движения	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	3263

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия за 2017 г.

Таблица 17.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2016 г.	857
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под	(857)

	обесценение	
3	Средства, списанные как безнадежные	-
4	Прочие движения	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г.	-

Примечание 19. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.				31 декабря 2017 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "РЕСО-ШАНС"	187224	-	187224	100.00	187224	-	187224	100.00	643
	Итого	187224	-	187224		187224	-	187224		

Примечание 21. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г./ 31 декабря 2016 г.	-	81479
2	Поступление	-	-
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	-	-
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-
5	Выбытие инвестиционного имущества	-	(81479)
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	-	-
7	Перевод в прочие активы	-	-
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	-	-
9	Прочее	-	-

1	2	3	4
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г./ 31 декабря 2017 г.	-	-

- 21.1.1 Оценка инвестиционного имущества производится 1 раз в год на 31 декабря по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.
- 21.1.2 Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (использовался сравнительный метод определения рыночной стоимости объектов; в качестве исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, использовалась информация о продажах аналогов; по 3 уровню иерархии справедливой стоимости).

Примечание 22. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 22.1

Но мер стр оки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2016 г.	7467	-	32	7499
2	Накопленная амортизация	(1873)	-	(8)	(1881)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г.	5594	-	24	5618
4	Поступление	1489	-	-	1489
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(2509)	-	(4)	(2513)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	4574	-	20	4594
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	8859	-	32	8892
15	Накопленная амортизация	(4285)	-	(12)	(4298)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	4574	-	20	4594
17	Поступление	2184	-	-	2184
18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытие	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	(2827)	-	(4)	(2831)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	3931	-	16	3947
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	10953	-	32	10985
28	Накопленная амортизация	(7022)	-	(16)	(7039)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	3931	-	16	3947

Примечание 23. Основные средства

Основные средства

Таблица 23.1

Но мер стр оки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2016 г.	13444	5737	-	12889	5581	37653
2	Накопленная амортизация	(3135)	(4570)	-	(7546)	(3612)	(18862)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г.	10309	1168	-	5344	1970	18790
4	Поступление	-	-	-	2309	402	2711
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие	(6156)	-	-	(1260)	(1187)	(8603)
9	Амортизационные отчисления	(324)	(765)	-	(2607)	(648)	(4344)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	3829	403	-	3787	536	8554
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	5985	5030	-	12418	1981	25415
16	Накопленная амортизация	(2156)	(4628)	-	(8632)	(1445)	(16860)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	3829	403	-	3787	536	8554
18	Поступление	-	2391	-	7844	362	10597
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытие	-	-	-	(530)	-	(530)
23	Амортизационные отчисления	(199)	(662)	-	(6094)	(488)	(7443)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	3630	2131	-	5007	410	11178
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	5985	7008	-	17440	2343	32776
30	Накопленная амортизация	(2355)	(4877)	-	(12433)	(1933)	(21598)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	3630	2131	-	5007	410	11178

23.1.1 Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

Примечание 25. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с ассистантскими, медицинскими компаниями и станциями технического обслуживания	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1972	1452
5	Расчеты с персоналом	428	6
6	Расчеты по социальному страхованию	6879	6152
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	6	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4609	3002
9	Запасы	556	554
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
12	Прочее	-	5
13	Резерв под обесценение	-	-
14	Итого	14449	11171

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

Прочая кредиторская задолженность

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3114	1157
3	Расчеты с прочими кредиторами	110	59
4	Прочее	-	-
5	Итого	3224	1216

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

**Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного
медицинского страхования**

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Фонд оплаты медицинских услуг	7736851	4370720
2	Кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	136	444
3	Кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	516057	639562
4	Итого	8253043	5010725

- 31.1.1 Страховщик в течение 2018 года получил от территориального фонда обязательного медицинского страхования средства в размере 95 282 596 тысяч рублей (в течение 2017 года: 70 496 171 тысяч рублей) и произвел выплаты медицинским организациям за оказанные ими услуги на сумму 93 362 097 тысяч рублей (в течение 2017: 70 252 722 тысяч рублей).
- 31.1.2 Средства, полученные страховщиком от территориального фонда обязательного медицинского страхования, но не выплаченные медицинским организациям за оказание медицинских услуг, отражаются как фонд оплаты медицинских услуг. Информация раскрывается в примечании 40 настоящего приложения.

- 31.1.3 Кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию представляет собой задолженность страховщика перед территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию по возврату средств целевого финансирования.
- 31.1.4 Кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями представляет задолженность страховщика перед медицинскими организациями по оплате оказанной ими медицинской помощи в соответствии с договорами на оказание и оплату медицинской помощи. Анализ кредиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в таблице 68.22 примечания 68 настоящего приложения.
- 31.1.5 Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрывается в примечании 72 настоящего приложения.

Примечание 37. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с ассистантскими, медицинскими компаниями и станциями технического обслуживания	-	-
2	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
3	Расчеты с покупателями и клиентами	-	-
4	Кредиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	-	-
5	Расчеты с профессиональными объединениями страховщиков	-	-
6	Расчеты с персоналом	31482	24993
7	Налог на добавленную стоимость полученный	35	45
8	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	236	79
9	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
10	Расчеты по средствам отчислений от страховых премий	-	-
11	Расчеты по социальному страхованию	21626	8267
12	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
13	Прочее	-	-
14	Итого	53380	33384

Примечание 39. Управление капиталом

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Нормативный размер маржи платежеспособности (привести абсолютную величину)	120000	120000
2	Фактический размер маржи платежеспособности (привести абсолютную величину)	1379699	885556
3	Отклонение фактического размера от нормативного (как разница между нормативным и фактическим размерами)	1259699	765556
4	Отклонение фактического размера маржи от нормативного, %	1049.75	637.96
5	Нижняя граница отклонения фактического размера маржи платежеспособности от нормативного, %	-	-

- 39.1.1 В течение 2108 год и 2017 года страховщик соблюдал все требования, установленные Банком России к уровню капитала.
- 39.1.2 Управление капиталом страховщика имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 39.1.3 Страховщики, являющиеся резидентами Российской Федерации, обязаны соответствовать требованиям, предъявляемым к марже платежеспособности, установленным Указанием Банка России от 28 июля 2015 года № 3743-У "О порядке расчета страховой организацией нормативного соотношения собственных средств (капитала) и принятых обязательств", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 сентября 2015 года № 38865 ("Вестник Банка России" от 18 сентября 2015 года № 79).
- 39.1.4 Страховщики, являющиеся резидентами Российской Федерации обязаны соблюдать требование о превышении величины чистых активов над величиной уставного капитала, установленное Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 1, ст. 1; № 25, ст. 2956; 1999, № 22, ст. 2672; 2001, № 33, ст. 3423; 2002, № 12, ст. 1093; № 45, ст. 4436; 2003, № 9, ст. 805; 2004, № 11, ст. 913; № 15, ст. 1343; № 49, ст. 4852; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 1, ст. 5, ст. 19; № 2, ст. 172; № 31, ст. 3437, ст. 3445, ст. 3454; № 52, ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 31, ст. 4016; № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; 2009, № 1, ст. 23; № 19, ст. 2279; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 52, ст. 6428; 2010, № 41, ст. 5193; № 45, ст. 5757; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 30, ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7024, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3267; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 14, ст. 1655; № 30, ст. 4043, ст. 4084; № 45, ст. 5797; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2304; № 30, ст. 4219; № 52, ст. 7543; 2015, № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; 2016, № 23, ст. 3296; № 27, ст. 4271, ст. 4272, ст. 4273) и Федеральным законом от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; № 28, ст. 3261; 1999, № 1, ст. 2; 2002, № 12, ст. 1093; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 31, ст. 3437; № 52, ст. 5497; 2008, № 18, ст. 1941; № 52, ст. 6227; 2009, № 1, ст. 20; № 29, ст. 3642; № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6428; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4576; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7347; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4043; № 51, ст. 6699; 2014, № 19, ст. 2334; 2015, № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4000, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11; № 27, ст. 4293).

- 39.1.5 Страховщики, являющиеся резидентами Российской Федерации, обязаны соответствовать требованиям, предъявляемым к порядку размещения средств страховых резервов, установленным Указанием Банка России от 22 февраля 2017 года № 4297-У "О порядке инвестирования средств страховых резервов и перечне разрешенных для инвестирования активов", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 мая 2017 года № 46680 ("Вестник Банка России" от 24 мая 2017 года № 46) (далее - Указание Банка России № 4297-У).
- 39.1.6 Страховщики, являющиеся резидентами Российской Федерации, обязаны соответствовать требованиям, предъявляемым к составу и структуре активов, принимаемых для покрытия собственных средств страховщика, установленным Указанием Банка России от 22 февраля 2017 года № 4298-У "О порядке инвестирования собственных средств (капитала) страховщика и перечне разрешенных для инвестирования активов", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 мая 2017 года № 46648 ("Вестник Банка России" от 24 мая 2017 года № 46).
- 39.1.7 Страховщики, являющиеся резидентами Российской Федерации, обязаны выполнять требование о минимальной величине уставного капитала, установленное Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации" (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 1999, № 47, ст. 5622; 2002, № 12, ст. 1093; № 18, ст. 1721; 2003, № 50, ст. 4855, ст. 4858; 2004, № 30, ст. 3085; 2005, № 10, ст. 760; № 30, ст. 3101, ст. 3115; 2007, № 22, ст. 2563; № 46, ст. 5552; № 49, ст. 6048; 2009, № 44, ст. 5172; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4195; № 49, ст. 6409; 2011, № 30, ст. 4584; № 49, ст. 7040; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4067; № 52, ст. 6975; 2014, № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4224; № 45, ст. 6154; 2015, № 10, ст. 1409; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4385; № 48, ст. 6715; 2016, № 22, ст. 3094; № 26, ст. 3863; № 27, ст. 4225, ст. 4296).
- 39.1.8 Контроль за выполнением указанных выше нормативных требований осуществляется на полугодовой основе с подготовкой форм отчетности, содержащих соответствующие расчеты и представляемых в Банк России.
- 39.1.9 Требования к минимальной сумме полностью оплаченного уставного капитала страховщика составляют 120 000 тысяч рублей. Полностью оплаченный уставный капитал страховщика по состоянию на 31.12.2018 составил 306 000 тысяч рублей (на 31.12.2017: 150 000 тысяч рублей). Сумма уставного капитала 313 071 тыс. рублей, представленная в отчетности, включает в себя накопленную поправку на инфляцию в сумме 7 071 тыс. руб. Увеличение уставного капитала произошло в связи с реорганизацией путем присоединения 01.10.2018 АО "МСК "УралСиб".

Примечание 40. Целевое использование средств обязательного медицинского страхования

Движение целевых средств по обязательному медицинскому страхованию

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Фонд оплаты медицинских услуг на начало отчетного года	4370720	4157656
2	Поступило	98528894	72097703
3	Средства, поступившие от территориального фонда на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	95282596	70496171
4	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:	1779725	1572806

1	2	3	4
5	в результате проведения медико-экономического контроля	1103262	1022560
6	в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	281432	202810
7	в результате проведения медико-экономической экспертизы	358630	319064
8	в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	36401	28371
9	Средства, полученные по регрессным требованиям к лицам, причинившим вред здоровью застрахованных лиц	39	16
10	Прочие поступления целевых средств	1466535	28710
11	Использовано	(93467195)	(70338750)
12	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)	(93362097)	(70252722)
13	Направлено в доход страховой медицинской организации, в том числе:	(105098)	(85939)
14	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:	(105098)	(85939)
15	в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	(42154)	(30403)
16	в результате проведения медико-экономической экспертизы	(53780)	(47761)
17	в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	(9164)	(7774)
18	средства, поступившие от юридических или физических лиц, причинивших вред здоровью застрахованных лиц, сверх сумм, затраченных на оплату медицинской помощи	-	-
19	Прочее использование целевых средств	-	(89)
20	Возврат целевых средств источнику финансирования	(1695569)	(1545888)
21	Фонд оплаты медицинских услуг на конец отчетного года	7736851	4370720

40.1.1 По строке 10 графы 3 Примечания 40 отражена сумма остатка целевых средств по обязательному медицинскому страхованию в размере 1 452 805 тысяч рублей, сформировавшаяся в результате осуществления реорганизации в форме присоединения Акционерного общества "Медицинская Страховая Компания "УралСиб" (Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела 2326) к Обществу с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед"

Примечание 51. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	23381	17172
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	4126	4022
4	по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12393	5559
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам, прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	-	-
7	по финансовой аренде	-	-
8	по депо сумм по договорам перестрахования	-	-
9	по доле перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	-	-
10	прочее	6863	7591
11	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
12	по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
13	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
14	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам, прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	-	-
15	по финансовой аренде	-	-
16	по депо сумм по договорам перестрахования	-	-
17	по доле перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	-	-
18	прочее	-	-
19	Итого	23381	17172

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, за 2018 г.

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	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	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	(3214)	-	-	(3214)
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-	-
3	Итого	-	(3214)	-	-	(3214)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, за 2017 г.

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	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 справедливой стоимостью приобретения финансовых активов и их первоначальной стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между справедливой стоимостью приобретения финансовых активов и их первоначальной стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	70	-	-	70
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-	-
3	Итого	-	70	-	-	70

**Примечание 56. Резервы под обесценение финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости**

**Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г.	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(9027)	-	(9027)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-
4	Прочие движения	(3620)	-	(3620)
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	(12647)	-	(12647)

- 56.1.1 Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности - в примечании 11 настоящего приложения.
- 56.1.2 По строке Прочие движения 4 графы 3 отражена сумма резерва под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях, сформировавшаяся в результате осуществления реорганизации в форме присоединения Акционерного общества "Медицинская Страховая Компания "УралСиб" (Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела 2326) к Обществу с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед".

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	-	-
3	Расходы по капитальному ремонту	-	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	-	21
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества	-	-
6	Расходы на содержание имущества	-	-
7	Амортизация недвижимости	-	-
8	Итого	-	21

Примечание 59. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 59.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	546415	450957
2	Амортизация основных средств	3266	4298
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2144	2007
4	Расходы по аренде	47232	39556
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	15918	21832
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	15933	13749
7	Расходы по страхованию	839	866
8	Расходы на рекламу и маркетинг	1478	1085
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	194	34
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	402	506
13	Командировочные расходы	1293	1743
14	Штрафы, пени	49	80
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	793	741

1	2	3	4
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	432	366
17	Прочие административные расходы	41028	34334
18	Итого	677417	572153

59.1.1 Расходы на содержание персонала за 2018 включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 117 149 тысяч рублей (за 2017: 95 779 тысяч рублей).

59.1.3 Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 47 232 тысяч рублей (2017 год: 39 556 тысяч рублей).

Примечание 62. Доходы и расходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Доходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Таблица 62.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы, полученные под расходы на ведение дела	885833	659976
2	Средства, причитающиеся к получению от медицинских организаций в результате применения к ним санкций за выявленные нарушения	105098	85939
3	Вознаграждения за выполнение условий, предусмотренных договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	-	-
4	Доходы, полученные в результате экономии объема средств, предназначенного для финансирования медицинских организаций	23404	5810
5	Доходы, полученные сверх сумм, затраченных на оплату медицинской помощи	-	-
6	Доходы от восстановления сумм резервов под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	-	-
7	Итого	1014335	751725

62.1.1 Информация о дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования представлена в примечании 13 настоящего приложения.

Расходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Таблица 62.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Штрафы за невыполнение (ненадлежащее выполнение) условий договора о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	8163	3279
2	Штрафы за использование целевых средств не по целевому назначению, за нарушение сроков предоставления данных о застрахованных лицах, а также сведений об изменении этих данных	48	0
3	Пени за неоплату или несвоевременную оплату медицинской помощи	1	10
4	Расходы на формирование резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	-	-
5	Итого	8212	3289

62.2.1 Информация о резерве под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования представлена в таблице 13.3 примечания 13 настоящего приложения.

62.2.2 Информация о кредиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования представлена в примечании 31 настоящего приложения.

Примечание 63. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 63.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Доход по операциям страхования без значительного страхового риска	-	-
2	Комиссионные и аналогичные доходы	-	-
3	Доходы по консультационным услугам	-	-
4	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
5	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	-	-
6	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	857
7	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной со страховой деятельностью	5	20
8	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	-	-
9	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	-
10	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	187	105

1	2	3	4
11	Прочее	355	971
12	Итого	547	1952

Прочие расходы

Таблица 63.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	3263	-
3	Расходы по операциям страхования без значительного страхового риска	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
5	Прочее	2359	2397
6	Итого	5622	2397

Примечание 64. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 64.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(80680)	(44431)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4289	1702
4	Итого, в том числе:	(76391)	(42729)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(76391)	(42729)

1	2	3	4
7	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	-	-

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

Таблица 64.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	368701	184512
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 0 %; 2017 год: 0 %)	(73740)	(36902)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета, в том числе:	(2805)	(3933)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(2805)	(3933)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	214	204
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	(59)	(2098)
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(76391)	(42729)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 64.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	1540	1540	-	-	-
2	Инвестиционное имущество	58	(2)	-	-	60
3	Прочие обязательства	7806	2436	-	-	5370
4	Денежные средства	1713	1713	-	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	816	816	-	-	-
6	Инвестиции в ассоциированные предприятия	653	653	-	-	-
7	-	-	-	-	-	-
8	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	728	(104)	-	-	832
12	Общая сумма отложенного налогового актива	13315	7052	-	-	6263
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	13315	7052	-	-	6263
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
15	Инвестиции	-	(4)	-	-	4
16	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	3490	1395	-	-	2095
17	-	-	-	-	-	-
18	-	-	-	-	-	-
19	-	-	-	-	-	-
20	-	-	-	-	-	-
21	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
22	-	-	-	-	-	-
23	-	-	-	-	-	-
24	-	-	-	-	-	-
25	-	-	-	-	-	-
26	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	773	(126)	-	-	898
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	4262	1265	-	-	2997
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9053	5787	-	-	3265
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9053	5787	-	-	3265

64.4.1 Сумма признанного отложенного налогового актива, отраженного в составе прибыли или убытка, в размере 5 787 тысяч рублей содержит сумму признанного отложенного налогового актива в размере 1 498 тысяч рублей, образовавшегося в результате в результате осуществления реорганизации в форме присоединения Акционерного общества "Медицинская Страховая Компания "УралСиб" (Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела 2326) к Обществу с ограниченной ответственностью "Страховая медицинская компания РЕСО-Мед",

Примечание 68. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 68.16

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
		3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
5	иностраных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
10	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	55009	67133	-	-	-
11	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	55009	67133	-	-	-
12	Правительства Российской Федерации	-	67133	-	-	-
13	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
14	иностраных государств	-	-	-	-	-
15	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
16	некредитных финансовых организаций	55009	-	-	-	-
17	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
18	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-	-
19	Итого	55009	67133	-	-	-

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на
31 декабря 2017 г.**

Таблица 68.16

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
5	иностраных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
10	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	70823	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	70823	-	-	-	-
12	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
13	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
14	иностраннх государств	-	-	-	-	-
15	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
16	некредитных финансовых организаций	70823	-	-	-	-
17	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
18	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-	-
19	Итого	70823	-	-	-	-

68.16.1 Анализ финансовых активов по кредитному качеству проводился на основании рейтингов рейтинговых агентств Акционерное общество «Рейтинговое Агентство «Эксперт РА», «Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство» (Акционерное общество), Рейтинговое агентство «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings), Рейтинговое агентство «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings). К кредитным рейтинга категории А относятся рейтинги Рейтингового Агентства «Эксперт РА» - ruAAA, ruAA+, ruAA, ruAA-, ruA+, ruA, ruA, Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства - AAA(RU), AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A-(RU). К кредитным рейтинга категории В относятся рейтинги Рейтингового Агентства «Эксперт РА» - ruBBB+, ruBBB, ruBBB-, ruBB+, ruBB, ruBB-, ruB+, ruB, ruB-, Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства - BBB+(RU), BBB(RU), BBB-(RU), BB+(RU), BB(RU), BB-(RU), B+(RU), B(RU),B-(RU)

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной
12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 68.17

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	245802	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	245802	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочее	-	-	-	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	138888	498680	-	-	-
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	138888	498680	-	-	-
8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
10	Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
12	займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
13	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
14	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
15	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
16	дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	-	-	-	-	-
17	расчеты с клиентами по посредническим договорам	-	-	-	-	-
18	прочее	-	-	-	-	-
19	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	совокупный доход, в том числе:					
21	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
23	иностранных государств	-	-	-	-	-
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
25	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
26	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
28	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
29	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
32	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
35	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
36	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
37	дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-	-	-	-
38	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые, по операциям сострахования	-	-	-	-	-
39	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, по операциям сострахования	-	-	-	-	-
40	расчеты по депо премий и убытков	-	-	-	-	-
41	дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-	-	-	-
42	незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность по страхованию жизни	-	-	-	-	-
44	дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
45	дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования	-	-	-	-	-
46	дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-	-	-	-
47	дебиторская задолженность страхователей по операциям сострахования	-	-	-	-	-
48	дебиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
49	дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
50	дебиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-	-
51	дебиторская задолженность по суброгациям и регрессам	-	-	-	-	-
52	дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-	-	-	-
53	дебиторская задолженность по расчетам по прямому возмещению убытков	-	-	-	-	-
54	незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-	-	-	-
55	прочая дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-
56	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:	-	-	-	-	-
57	предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	-	-	-	-	-
58	дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	-	-	-	-	-
59	дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	-	-	-	-	-
60	дебиторская задолженность по регрессам	-	-	-	-	-
61	прочая дебиторская задолженность по операциям обязательного медицинского страхования	-	-	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2017 г.

Таблица 68.17

Номер строки	Наименование показателя	Кредитный рейтинг					Без рейтинга
		Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	-	
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	
4	прочее	-	-	-	-	-	

1	2	3	4	5	6	7
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
10	Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
12	займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
13	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
14	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
15	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
16	дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	-	-	-	-	-
17	расчеты с клиентами по посредническим договорам	-	-	-	-	-
18	прочее	-	-	-	-	-
19	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
21	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
23	иностраных государств	-	-	-	-	-
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
25	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
26	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
28	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
29	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
32	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
35	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
36	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
37	дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-	-	-	-
38	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые, по операциям сострахования	-	-	-	-	-
39	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, по операциям сострахования	-	-	-	-	-
40	расчеты по депо премий и убытков	-	-	-	-	-
41	дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-	-	-	-
42	незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность по страхованию жизни	-	-	-	-	-
44	дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-	-
45	дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования	-	-	-	-	-
46	дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-	-	-	-
47	дебиторская задолженность страхователей по операциям сострахования	-	-	-	-	-
48	дебиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
49	дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
50	дебиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-	-
51	дебиторская задолженность по суброгациям и регрессам	-	-	-	-	-
52	дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-	-	-	-
53	дебиторская задолженность по расчетам по прямому возмещению убытков	-	-	-	-	-
54	незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-	-	-	-
55	прочая дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
56	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:	-	-	-	-	-
57	предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	-	-	-	-	-
58	дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	-	-	-	-	-
59	дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	-	-	-	-	-
60	дебиторская задолженность по регрессам	-	-	-	-	-
61	прочая дебиторская задолженность по операциям обязательного медицинского страхования	-	-	-	-	-

68.17.1 Анализ финансовых активов по кредитному качеству проводился на основании рейтингов рейтинговых агентств Акционерное общество «Рейтинговое Агентство «Эксперт РА», «Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство» (Акционерное общество), Рейтинговое агентство «Фитч Рейтингс» (Fitch Ratings), Рейтинговое агентство «Эс энд Пи Глобал Рейтингс» (S&P Global Ratings). К кредитным рейтингам категории А относятся рейтинги Рейтингового Агентства «Эксперт РА» - ruAAA, ruAA+, ruAA, ruAA-, ruA+, ruA, ruA, Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства - AAA(RU), AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A-(RU). К кредитным рейтингам категории В относятся рейтинги Рейтингового Агентства «Эксперт РА» - ruBBB+, ruBBB, ruBBB-, ruBB+, ruBB, ruBB-, ruB+, ruB, ruB-, Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства - BBB+(RU), BBB(RU), BBB-(RU), BB+(RU), BB(RU), BB-(RU), B+(RU), B(RU), B-(RU)

Географический анализ финансовых активов и обязательств страховщика на 31 декабря 2018 г.

Таблица 68.22

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
	1				
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	252028	-	-	252028
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	122142	-	-	122142
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	122142	-	-	122142

1	2	3	4	5	6
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	647546	-	-	647546
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	632197	-	-	632197
10	займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15349	-	-	15349
11	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-
12	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	8271939	-	-	8271939
13	Доля перестраховщиков в резервах по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-
14	Доля перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные	-	-	-	-
15	Доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-
16	Инвестиции в ассоциированные организации	176737	-	-	176737
17	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
18	Инвестиции в дочерние предприятия	187224	-	-	187224
19	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Итого активов	9657617	-	-	9657617
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
23	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3224	-	-	3224
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
27	прочая кредиторская задолженность	3224	-	-	3224
28	Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-
29	Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	8253043	-	-	8253043
30	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
32	Резервы по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-
33	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
	дополнительных выгод				
34	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	-	-	-	-
35	Итого обязательств	8256267	-	-	8256267
36	Чистая балансовая позиция	1401350	-	-	1401350

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
страховщика на 31 декабря 2017 г.**

Таблица 68.22

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	64094	-	-	64094
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	70823	-	-	70823
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	70823	-	-	70823
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	140864	-	-	140864
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	140864	-	-	140864
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	250232	-	-	250232
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	247046	-	-	247046
10	займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	3186	-	-	3186
11	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-
12	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	5010478	-	-	5010478
13	Доля перестраховщиков в резервах по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-
14	Доля перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные	-	-	-	-
15	Доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
16	Инвестиции в ассоциированные организации	180000	-	-	180000
17	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
18	Инвестиции в дочерние предприятия	187224	-	-	187224
19	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Итого активов	5903716	-	-	5903716
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
23	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1216	-	-	1216
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
27	прочая кредиторская задолженность	1216	-	-	1216
28	Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-
29	Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	5010725	-	-	5010725
30	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
32	Резервы по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-
33	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-
34	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	-	-	-	-
35	Итого обязательств	5011941	-	-	5011941
36	Чистая балансовая позиция	891775	-	-	891775

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2018 г.

Таблица 68.23

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3224	-	-	-	-	-	-	-	3224
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	3224	-	-	-	-	-	-	-	3224
27	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	расчеты с поставщиками и подрядчиками	3114	-	-	-	-	-	-	-	3114
29	расчеты с прочими кредиторами	110	-	-	-	-	-	-	-	110
30	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:	8253043	-	-	-	-	-	-	-	8253043
32	фонд оплаты медицинских услуг	7736851	-	-	-	-	-	-	-	7736851
33	кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	136	-	-	-	-	-	-	-	136

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
34	кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	516057	-	-	-	-	-	-	-	516057
35	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41	кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43	кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	кредиторская задолженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45	незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
46	прочая кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования, перестрахования жизни	-	-	-	-	-	-	-	-	-
47	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48	кредиторская задолженность по операциям по прямому возмещению убытков	-	-	-	-	-	-	-	-	-
49	кредиторская задолженность и предоплаты премий по договорам страхования	-	-	-	-	-	-	-	-	-
50	кредиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51	кредиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
52	кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53	зadolженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
54	незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55	прочая задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни	-	-	-	-	-	-	-	-	-
56	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
57	Итого обязательств	8256267	-	-	-	-	-	-	-	8256267

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2017 г.

Таблица 68.23

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	срочные заемные средства, привлеченные от других	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	юридических лиц									
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1216	-	-	-	-	-	-	-	1216
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	1216	-	-	-	-	-	-	-	1216
27	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1157	-	-	-	-	-	-	-	1157
29	расчеты с прочими кредиторами	59	-	-	-	-	-	-	-	59
30	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:	5010725	-	-	-	-	-	-	-	5010725
32	фонд оплаты медицинских услуг	4370720	-	-	-	-	-	-	-	4370720
33	кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	444	-	-	-	-	-	-	-	444
34	кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	639562	-	-	-	-	-	-	-	639562

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
35	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41	кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43	кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	кредиторская задолженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45	незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46	прочая кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования, перестрахования жизни	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
47	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48	кредиторская задолженность по операциям по прямому возмещению убытков	-	-	-	-	-	-	-	-	-
49	кредиторская задолженность и предоплаты премий по договорам страхования	-	-	-	-	-	-	-	-	-
50	кредиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51	кредиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
52	кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53	зadolженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
54	незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55	прочая задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни	-	-	-	-	-	-	-	-	-
56	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
57	Итого обязательств	5011941	-	-	-	-	-	-	-	5011941

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков
погашения на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 68.24

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	252028	-	-	252028
2	денежные средства на расчетных счетах	252028	-	-	252028
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочее	-	-	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	110892	456928	61296	629116
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	110892	456928	61296	629116
8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
10	Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15349	-	-	15349
11	долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
12	займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
13	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
14	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	92	-	-	92
15	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
16	дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	-	-	-	-
17	расчеты с клиентами по посредническим договорам	-	-	-	-
18	прочее	15257	-	-	15257
19	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
21	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
23	иностраннх государств	-	-	-	-
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
25	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
26	нефинансовых организаций	-	-	-	-
27	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
28	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	-	-	122142	122142
29	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	-	-	122142	122142
30	Правительства Российской Федерации	-	-	67133	67133
31	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
32	иностраннх государств	-	-	-	-
33	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
34	некредитных финансовых организаций	-	-	55009	55009
35	нефинансовых организаций	-	-	-	-
36	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-
37	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
38	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
39	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
40	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
41	иностраннх государств	-	-	-	-
42	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
43	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
44	нефинансовых организаций	-	-	-	-
45	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
46	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
47	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:	-	-	-	-
48	дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:	-	-	-	-
49	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-
50	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-
51	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-	-	-
52	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
	дополнительных выгод, принятым в перестрахование				
53	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-	-	-
54	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-	-	-
55	дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-	-	-
56	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые, по операциям сострахования	-	-	-	-
57	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, по операциям сострахования	-	-	-	-
58	расчеты по депо премий и убытков	-	-	-	-
59	дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-	-	-
60	незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-	-	-
61	прочая дебиторская задолженность по страхованию жизни	-	-	-	-
62	дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-
63	дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования	-	-	-	-
64	дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-	-	-
65	дебиторская задолженность страхователей по операциям сострахования	-	-	-	-
66	дебиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-	-	-
67	дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	-	-	-	-
68	дебиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-
69	дебиторская задолженность по суброгациям и регрессам	-	-	-	-
70	дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-	-	-
71	дебиторская задолженность по расчетам по прямому возмещению убытков	-	-	-	-
72	незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-	-	-
73	прочая дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-
74	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:	8271939	-	-	8271939
75	предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	7699837	-	-	7699837
76	дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	484321	-	-	484321
77	дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	87781	-	-	87781
78	дебиторская задолженность по регрессам	-	-	-	-
79	прочая дебиторская задолженность по операциям обязательного медицинского страхования	-	-	-	-
80	Доля перестраховщиков в резервах по договорам страхованию жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
81	Доля перестраховщиков в обязательствах по страхованию жизни, классифицированным как инвестиционные	-	-	-	-
82	Доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-
83	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
84	Итого активов	8650208	456928	183438	9290574
Раздел II. Обязательства					
85	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
86	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
87	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-
88	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
89	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, отделяемые от основного договора	-	-	-	-
90	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	-	-	-	-
91	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
92	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
93	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
94	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
96	выпущенные облигации	-	-	-	-
97	выпущенные векселя	-	-	-	-
98	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
99	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-
100	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
101	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
102	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
103	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
104	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
105	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-
106	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-
107	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
108	выпущенные облигации	-	-	-	-
109	выпущенные векселя	-	-	-	-
110	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-
111	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-
112	расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-
113	расчеты с прочими кредиторами	-	-	-	-
114	прочее	-	-	-	-
115	Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:	8253043	-	-	8253043
116	фонд оплаты медицинских услуг	7736851	-	-	7736851
117	кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному	136	-	-	136

1	2	3	4	5	6
	медицинскому страхованию				
118	кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	516057	-	-	516057
119	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:	-	-	-	-
120	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни, в том числе:	-	-	-	-
121	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые	-	-	-	-
122	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-
123	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-	-	-
124	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-	-	-
125	кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-	-	-
126	кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-	-	-
127	кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-
128	кредиторская задолженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-	-	-
129	незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-
130	прочая кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования, перестрахования жизни	-	-	-	-
131	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-
132	кредиторская задолженность по операциям по прямому возмещению убытков	-	-	-	-
133	кредиторская задолженность и предоплаты премий по договорам страхования	-	-	-	-
134	кредиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-	-	-
135	кредиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	-	-	-	-
136	кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-
137	зadolженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-	-	-
138	незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-
139	прочая задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни	-	-	-	-
140	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
141	Резервы по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-
142	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
	дополнительных выгод				
143	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	-	-	-	-
144	Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-
145	Итого обязательств	8253043	-	-	8253043
146	Итого разрыв ликвидности	397165	456928	183438	1037530

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2017 г.

Таблица 68.24

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	64094	-	-	64094
2	денежные средства на расчетных счетах	64094	-	-	64094
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочее	-	-	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	87009	22056	137969	247034
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	87009	22056	137969	247034
8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
10	Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3186	-	-	3186
11	долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
12	займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
13	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
14	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1990	-	-	1990
15	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
16	дебиторская задолженность по договорам, не содержащим	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
	значительного страхового риска				
17	расчеты с клиентами по посредническим договорам	-	-	-	-
18	прочее	1196	-	-	1196
19	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
20	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
21	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
23	иностранных государств	-	-	-	-
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
25	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
26	нефинансовых организаций	-	-	-	-
27	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
28	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	-	-	70823	70823
29	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	-	-	70823	70823
30	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
31	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
32	иностранных государств	-	-	-	-
33	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
34	некредитных финансовых организаций	-	-	70823	70823
35	нефинансовых организаций	-	-	-	-
36	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-
37	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
38	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
39	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
40	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
41	иностранных государств	-	-	-	-
42	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
43	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
44	нефинансовых организаций	-	-	-	-
45	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
46	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
47	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:	-	-	-	-
48	дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:	-	-	-	-
49	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
50	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-
51	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-	-	-
52	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-	-	-
53	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-	-	-
54	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-	-	-
55	дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-	-	-
56	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые, по операциям сострахования	-	-	-	-
57	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, по операциям сострахования	-	-	-	-
58	расчеты по депо премий и убытков	-	-	-	-
59	дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-	-	-
60	незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-	-	-
61	прочая дебиторская задолженность по страхованию жизни	-	-	-	-
62	дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-
63	дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования	-	-	-	-
64	дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-	-	-
65	дебиторская задолженность страхователей по операциям сострахования	-	-	-	-
66	дебиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-	-	-
67	дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	-	-	-	-
68	дебиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-
69	дебиторская задолженность по суброгациям и регрессам	-	-	-	-
70	дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-	-	-
71	дебиторская задолженность по расчетам по прямому возмещению убытков	-	-	-	-
72	незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-	-	-
73	прочая дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-
74	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:	5010478	-	-	5010478
75	предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	4368386	-	-	4368386
76	дебиторская задолженность по расчетам с	630066	-	-	630066

1	2	3	4	5	6
	территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию				
77	дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	12026	-	-	12026
78	дебиторская задолженность по регрессам	-	-	-	-
79	прочая дебиторская задолженность по операциям обязательного медицинского страхования	-	-	-	-
80	Доля перестраховщиков в резервах по договорам страхованию жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-
81	Доля перестраховщиков в обязательствах по страхованию жизни, классифицированным как инвестиционные	-	-	-	-
82	Доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-
83	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
84	Итого активов	5164766	22056	208793	5395615
Раздел II. Обязательства					
85	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
86	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
87	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-
88	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
89	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, отделяемые от основного договора	-	-	-	-
90	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	-	-	-	-
91	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
92	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
93	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
94	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
96	выпущенные облигации	-	-	-	-
97	выпущенные векселя	-	-	-	-
98	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
99	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-
100	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
101	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
102	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
103	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
104	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
105	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-
106	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-
107	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
108	выпущенные облигации	-	-	-	-
109	выпущенные векселя	-	-	-	-
110	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-
111	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
112	расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-
113	расчеты с прочими кредиторами	-	-	-	-
114	прочее	-	-	-	-
115	Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:	5010725	-	-	5010725
116	фонд оплаты медицинских услуг	4370720	-	-	4370720
117	кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	444	-	-	444
118	кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	639562	-	-	639562
119	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:	-	-	-	-
120	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни, в том числе:	-	-	-	-
121	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые	-	-	-	-
122	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-
123	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-	-	-
124	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-	-	-
125	кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-	-	-
126	кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-	-	-
127	кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-
128	кредиторская задолженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-	-	-
129	незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-
130	прочая кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования, перестрахования жизни	-	-	-	-
131	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-
132	кредиторская задолженность по операциям по прямому возмещению убытков	-	-	-	-
133	кредиторская задолженность и предоплаты премий по договорам страхования	-	-	-	-
134	кредиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-	-	-
135	кредиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	-	-	-	-
136	кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-
137	зadolженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-	-	-
138	незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-
139	прочая задолженность по операциям страхования,	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
	сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни				
140	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
141	Резервы по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-
142	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-
143	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	-	-	-	-
144	Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-
145	Итого обязательств	5010725	-	-	5010725
146	Итого разрыв ликвидности	154041	22056	208793	384890

**Обзор финансовых активов и обязательств страховщика в разрезе
основных валют на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 68.25

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	252028	-	-	-	252028
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	122142	-	-	-	122142
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	122142	-	-	-	122142
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	451325	196221	-	-	647546
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	435976	196221	-	-	632197

1	2	3	4	5	6	7
10	займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15349	-	-	-	15349
11	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-
12	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	8271939	-	-	-	8271939
13	Доля перестраховщиков в резервах по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
14	Доля перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные	-	-	-	-	-
15	Доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-
16	Инвестиции в ассоциированные организации	176737	-	-	-	176737
17	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
18	Инвестиции в дочерние предприятия	187224	-	-	-	187224
19	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
20	Итого активов	9461396	196221	-	-	9657617
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
22	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
23	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-	-
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3224	-	-	-	3224
24	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3224	-	-	-	3224
25	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
26	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-
27	Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	3224	-	-	-	3224
28	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	8253043	-	-	-	8253043
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
30	Резервы по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
31	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
32	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	возможности получения дополнительных выгод					
33	Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-
34	Итого обязательств	-	-	-	-	-
35	Чистая балансовая позиция	8256267	-	-	-	8256267

Обзор финансовых активов и обязательств страховщика в разрезе основных валют на 31 декабря 2017 г.

Таблица 68.25

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	38962	25132	-	-	64094
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	70823	-	-	-	70823
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	70823	-	-	-	70823
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	140864	-	-	-	140864
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	140864	-	-	-	140864
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112263	137969	-	-	250232
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	109077	137969	-	-	247046
10	займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	3186	-	-	-	3186
11	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-
12	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	5010478	-	-	-	5010478
13	Доля перестраховщиков в резервах по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
14	Доля перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные	-	-	-	-	-
15	Доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
16	Инвестиции в ассоциированные организации	180000	-	-	-	180000
17	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
18	Инвестиции в дочерние предприятия	187224	-	-	-	187224
19	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
20	Итого активов	5740615	163101	-	-	5903716
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
22	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
23	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-	-
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1216	-	-	-	1216
24	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1216	-	-	-	1216
25	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
26	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-
27	Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	1216	-	-	-	1216
28	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	5010725	-	-	-	5010725
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
30	Резервы по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
31	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
32	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
33	Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-
34	Итого обязательств	-	-	-	-	-
35	Чистая балансовая позиция	5011941	-	-	-	5011941

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2018 г.

Таблица 68.26

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	500	500	132 567,12	112 682,05
2	Евро	-	-	-	-
3	Доллар США	-	-	-	-

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2017 г.

Таблица 68.26

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	500	500	877 113	701 690,40
2	Евро	-	-	-	-
3	Доллар США	-	-	-	-

68.26.1 Страховщик принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств (далее - процентный риск). Страховщик подвержен процентному риску в первую очередь в результате своей деятельности по размещению денежных средств в финансовые инструменты по фиксированным процентным ставкам в суммах и на сроки, отличающиеся от сумм и сроков выплат по страховым договорам. Целью управления процентным риском является снижение влияния изменения процентных ставок на финансовый результат. В целях управления процентным риском комитет страховщика по управлению рисками устанавливает минимальные ставки размещения ресурсов в банках-контрагентах, минимальные доходности инвестиций в ценные бумаги, а также ограничения на досрочные активные операции, то есть операции, которым свойственен наибольший процентный риск. Для оценки процентного риска используется сценарный анализ.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 68.27

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	100,43	5	-	-	4	3

Примечание 72. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 72.1

Номер строки	Наименование 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)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	122142	-	-	122142
2	финансовые активы, в том числе:	122142	-	-	122142
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, в том числе:	122142	-	-	122142
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
10	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
12	иностранных государств	-	-	-	-
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
14	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
15	нефинансовых организаций	-	-	-	-
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
17	производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
19	фьючерсы	-	-	-	-
20	форварды	-	-	-	-
21	опционы	-	-	-	-
22	свопы	-	-	-	-
23	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
25	фьючерсы	-	-	-	-
26	форварды	-	-	-	-
27	опционы	-	-	-	-
28	свопы	-	-	-	-
29	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
31	фьючерсы	-	-	-	-
32	форварды	-	-	-	-
33	опционы	-	-	-	-
34	свопы	-	-	-	-
35	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
37	фьючерсы	-	-	-	-
38	форварды	-	-	-	-
39	опционы	-	-	-	-
40	свопы	-	-	-	-
41	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
43	фьючерсы	-	-	-	-
44	форварды	-	-	-	-
45	опционы	-	-	-	-
46	свопы	-	-	-	-
47	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
48	встроенные производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	122142	-	-	122142
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	122142	-	-	122142
52	Правительства Российской Федерации	67133	-	-	67133
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
54	иностранных государств	-	-	-	-
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
56	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
57	нефинансовых организаций	55009	-	-	55009
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-
59	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
60	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
61	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
62	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
63	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
64	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
65	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
66	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
67	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
68	иностраннных государств	-	-	-	-
69	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
70	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
71	нефинансовых организаций	-	-	-	-
72	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
73	займы, выданные	-	-	-	-
74	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
75	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
76	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
77	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
78	основные средства (здания)	-	-	-	-
79	инвестиционное имущество	-	-	-	-
80	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
81	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	-	-	-	-
82	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
83	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
84	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
85	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
86	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-
87	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
89	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
90	фьючерсы	-	-	-	-
91	форварды	-	-	-	-
92	опционы	-	-	-	-
93	свопы	-	-	-	-
94	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
95	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
96	фьючерсы	-	-	-	-
97	форварды	-	-	-	-
98	опционы	-	-	-	-
99	свопы	-	-	-	-
100	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
101	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
102	фьючерсы	-	-	-	-
103	форварды	-	-	-	-
104	опционы	-	-	-	-
105	свопы	-	-	-	-
106	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
107	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
108	фьючерсы	-	-	-	-
109	форварды	-	-	-	-
110	опционы	-	-	-	-
111	свопы	-	-	-	-
112	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
113	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
114	фьючерсы	-	-	-	-
115	форварды	-	-	-	-
116	опционы	-	-	-	-
117	свопы	-	-	-	-
118	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
119	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
120	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	-	-	-	-
121	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
122	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
123	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
124	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
125	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
126	выпущенные облигации	-	-	-	-
127	выпущенные векселя	-	-	-	-
128	прочее	-	-	-	-

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2017 г.

Таблица 72.1

Номер строки	Наименование 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)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	70823	-	-	70823
2	финансовые активы, в том числе:	70823	-	-	70823
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, в том числе:	70823	-	-	70823

1	2	3	4	5	6
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
10	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
12	иностранных государств	-	-	-	-
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
14	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
15	нефинансовых организаций	-	-	-	-
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
17	производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
19	фьючерсы	-	-	-	-
20	форварды	-	-	-	-
21	опционы	-	-	-	-
22	свопы	-	-	-	-
23	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
25	фьючерсы	-	-	-	-
26	форварды	-	-	-	-
27	опционы	-	-	-	-
28	свопы	-	-	-	-
29	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
31	фьючерсы	-	-	-	-
32	форварды	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
33	опционы	-	-	-	-
34	свопы	-	-	-	-
35	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
37	фьючерсы	-	-	-	-
38	форварды	-	-	-	-
39	опционы	-	-	-	-
40	свопы	-	-	-	-
41	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
43	фьючерсы	-	-	-	-
44	форварды	-	-	-	-
45	опционы	-	-	-	-
46	свопы	-	-	-	-
47	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
48	встроенные производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	70823	-	-	70823
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	70823	-	-	70823
52	Правительства Российской Федерации	70823	-	-	70823
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
54	иностраннх государств	-	-	-	-
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
56	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
57	нефинансовых организаций	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-
59	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
60	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
61	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
62	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
63	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
64	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
65	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
66	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
67	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
68	иностранных государств	-	-	-	-
69	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
70	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
71	нефинансовых организаций	-	-	-	-
72	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
73	займы, выданные	-	-	-	-
74	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
75	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
76	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
77	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
78	основные средства (здания)	-	-	-	-
79	инвестиционное имущество	-	-	-	-
80	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
81	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	-	-	-	-
82	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
83	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
84	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
85	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
86	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-
87	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
89	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
90	фьючерсы	-	-	-	-
91	форварды	-	-	-	-
92	опционы	-	-	-	-
93	свопы	-	-	-	-
94	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
95	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
96	фьючерсы	-	-	-	-
97	форварды	-	-	-	-
98	опционы	-	-	-	-
99	свопы	-	-	-	-
100	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
101	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
102	фьючерсы	-	-	-	-
103	форварды	-	-	-	-
104	опционы	-	-	-	-
105	свопы	-	-	-	-
106	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
107	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
108	фьючерсы	-	-	-	-
109	форварды	-	-	-	-
110	опционы	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
111	свопы	-	-	-	-
112	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
113	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
114	фьючерсы	-	-	-	-
115	форварды	-	-	-	-
116	опционы	-	-	-	-
117	свопы	-	-	-	-
118	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
119	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
120	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:	-	-	-	-
121	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
122	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
123	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
124	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
125	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
126	выпущенные облигации	-	-	-	-
127	выпущенные векселя	-	-	-	-
128	прочее	-	-	-	-

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2018 г.

Таблица 72.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	9535475	9535475	9535475
2	денежные средства, в том числе:	-	-	252028	252028	252028
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	252028	252028	252028
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
7	прочее	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	647546	647546	647546
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	632197	632197	632197
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	632197	632197	632197
12	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	15349	15349	15349
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
16	займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
17	сделки обратного репо, кроме сделок	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
18	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	92	92	92
19	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
20	дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	-	-	-	-	-
21	расчеты с клиентами по посредническим договорам	-	-	-	-	-
22	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
23	прочее	-	-	15257	15257	15257
24	дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования за вычетом резерва, в том числе:	-	-	-	-	-
25	дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:	-	-	-	-	-
26	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
27	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
28	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
32	дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые, по операциям сострахования	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, по операциям сострахования	-	-	-	-	-
35	расчеты по депо премий и убытков	-	-	-	-	-
36	дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-	-	-	-
37	незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-	-	-	-
38	прочая дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-
39	дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
40	дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования	-	-	-	-	-
41	дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-	-	-	-
42	дебиторская задолженность страхователей по операциям сострахования	-	-	-	-	-
43	дебиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
44	дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
45	дебиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-	-
46	дебиторская задолженность по суброгациям и регрессам	-	-	-	-	-
47	дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-	-	-	-
48	дебиторская задолженность по расчетам по прямому возмещению убытков	-	-	-	-	-
49	незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-	-	-	-
50	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
51	дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:	-	-	8271939	8271939	8271939
52	предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	-	-	7699837	7699837	7699837
53	дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	-	-	484321	484321	484321
54	дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	-	-	87781	87781	87781
55	дебиторская задолженность по регрессам	-	-	-	-	-
56	прочая дебиторская задолженность по операциям обязательного медицинского страхования	-	-	-	-	-
57	доля перестраховщиков в резервах по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
58	доля перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные	-	-	-	-	-
59	доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-
60	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	176737	176737	176737
61	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-
62	инвестиции в дочерние организации	-	-	187224	187224	187224
63	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	8256267	8256267	8256267
64	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3224	3224	3224
65	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
66	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
67	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
68	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
69	срочные заемные средства, привлеченные от	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	других юридических лиц					
70	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
71	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-
72	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-	-
73	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
74	облигации	-	-	-	-	-
75	векселя	-	-	-	-	-
76	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	3224	3224	3224
77	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
78	расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	3114	3114	3114
79	расчеты с прочими кредиторами	-	-	-	-	-
80	прочее	-	-	110	110	110
81	резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-
82	кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:	-	-	8253043	8253043	8253043
83	фонд оплаты медицинских услуг	-	-	7736851	7736851	7736851
84	кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	-	-	136	136	136
85	кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	-	-	516057	516057	516057
86	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:	-	-	-	-	-
87	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни, в том числе:	-	-	-	-	-
88	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
89	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
90	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
91	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
92	кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
93	кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
94	кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
95	кредиторская задолженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-	-	-	-
96	незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-
97	прочая кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования, перестрахования жизни	-	-	-	-	-
98	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-	-
99	кредиторская задолженность по операциям по прямому возмещению убытков	-	-	-	-	-
100	кредиторская задолженность и предоплаты премий по договорам страхования	-	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-	-
104	зadolженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-	-	-	-
105	незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-
106	прочая задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни	-	-	-	-	-
107	резервы по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
108	обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
109	обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2017 г.

Таблица 72.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	5692029	5692029	5692029
2	денежные средства, в том числе:	-	-	64094	64094	64094
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	64094	64094	64094
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
7	прочее	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	250232	250232	250232
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	247046	247046	247046
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	247046	247046	247046
12	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	3186	3186	3186
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
16	займы выданные, оцениваемые по	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	амортизированной стоимости					
17	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
18	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	1990	1990	1990
19	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
20	дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	-	-	-	-	-
21	расчеты с клиентами по посредническим договорам	-	-	-	-	-
22	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
23	прочее	-	-	1196	1196	1196
24	дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования за вычетом резерва, в том числе:	-	-	-	-	-
25	дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:	-	-	-	-	-
26	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
27	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
28	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
32	дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые, по операциям сострахования	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, по операциям сострахования	-	-	-	-	-
35	расчеты по депо премий и убытков	-	-	-	-	-
36	дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-	-	-	-
37	незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-	-	-	-
38	прочая дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
39	дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-	-
40	дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования	-	-	-	-	-
41	дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-	-	-	-
42	дебиторская задолженность страхователей по операциям сострахования	-	-	-	-	-
43	дебиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
44	дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
45	дебиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-	-
46	дебиторская задолженность по суброгациям и регрессам	-	-	-	-	-
47	дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-	-	-	-
48	дебиторская задолженность по расчетам по прямому возмещению убытков	-	-	-	-	-
49	незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-	-	-	-
50	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
51	дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:	-	-	5010478	5010478	5010478
52	предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	-	-	4368386	4368386	4368386
53	дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	-	-	630066	630066	630066
54	дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	-	-	12026	12026	12026
55	дебиторская задолженность по регрессам	-	-	-	-	-
56	прочая дебиторская задолженность по операциям обязательного медицинского страхования	-	-	-	-	-
57	доля перестраховщиков в резервах по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
58	доля перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные	-	-	-	-	-
59	доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-
60	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	180000	180000	180000
61	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-
62	инвестиции в дочерние организации	-	-	187224	187224	187224
63	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	5011941	5011941	5011941
64	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1216	1216	1216
65	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
66	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
67	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
68	средства, привлеченные от кредитных	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
	организаций					
69	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
70	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
71	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-
72	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-	-
73	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
74	облигации	-	-	-	-	-
75	векселя	-	-	-	-	-
76	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1216	1216	1216
77	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
78	расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	1157	1157	1157
79	расчеты с прочими кредиторами	-	-	-	-	-
80	прочее	-	-	59	59	59
81	резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-
82	кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:	-	-	5010725	5010725	5010725
83	фонд оплаты медицинских услуг	-	-	4370720	4370720	4370720
84	кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	-	-	444	444	444
85	кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	-	-	639562	639562	639562
86	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:	-	-	-	-	-
87	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни, в том числе:	-	-	-	-	-
88	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
89	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
90	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
91	кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
92	кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
93	кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
94	кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-	-
95	кредиторская задолженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-	-	-	-
96	незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-
97	прочая кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования, перестрахования жизни	-	-	-	-	-
98	кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-	-
99	кредиторская задолженность по операциям по прямому возмещению убытков	-	-	-	-	-
100	кредиторская задолженность и предоплаты премий по договорам страхования	-	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	-	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-	-	-	-
104	зadolженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-	-	-	-
105	незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-
106	прочая задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни	-	-	-	-	-
107	резервы по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
108	обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
109	обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-

- 72.6.1 Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.
- 72.6.2 Для активов страховщик использовал предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке страховщика на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства страховщиком.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 72.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-
2	Прочее	-	-	38191	38191	38191
3	Итого	-	-	38191	38191	38191

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2017 г.

Таблица 72.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-
2	Прочее	-	-	31839	31839	31839
3	Итого	-	-	31839	31839	31839

Примечание 74. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018 г.

Таблица 74.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	6225	-	6225
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	480657	-	480657
8	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	480657	-	480657
9	займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Доля перестраховщиков в резервах по договорам страхования жизни, классифицированные как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	Доля перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	176737	-	-	-	176737
16	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Инвестиции в дочерние предприятия	-	187224	-	-	-	-	-	187224
18	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Отложенные аквизиционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие активы	518	-	-	-	8	-	-	526
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
25	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
26	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
30	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
36	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
37	Резервы по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
35	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Отложенные аквизиционные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
37	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2017 г.

Таблица 74.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	1863	-	1863
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	178781	-	178781
8	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	178781	-	178781
9	займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Доля перестраховщиков в резервах по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Доля перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	Доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	180000	-	-	-	180000
16	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Инвестиции в дочерние предприятия	-	187224	-	-	-	-	-	187224
18	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Отложенные аквизиционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие активы	506	-	-	-	12	-	-	517
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
25	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
26	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
30	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
37	Резервы по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
35	Обязательства по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Отложенные аквизиционные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
37	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

74.1.1 В ходе обычной деятельности страховщик проводит операции со своими основными акционерами, с ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: размещение денежных средств в депозиты, страхование имущества. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 г.

Таблица 74.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	заработанные страховые премии – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
3	выплаты – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
4	изменение резервов и обязательств – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
5	расходы по ведению страховых операций – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
6	прочие доходы по страхованию жизни	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочие расходы по страхованию жизни	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
9	заработанные страховые премии – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
10	состоявшиеся убытки – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
11	расходы по ведению страховых операций – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
12	прочие доходы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-	-	-	-
13	прочие расходы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиционная деятельность, в том числе:	-	-	-	-	-	30405	-	30405
15	процентные доходы	-	-	-	-	-	10698	-	10698

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
17	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	-	-	-	-	-	-	-	-
18	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
19	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
20	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
22	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	-	-	-	-	-	(11917)	-	(11917)
23	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-
24	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	31624	-	31624
25	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие операционные доходы и расходы, в том числе:	(2090)	-	-	(3263)	(22966)	(14)	-	(28334)
27	общие и административные расходы	(2090)	-	-	-	(22966)	(14)	-	(25071)
28	процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
29	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
30	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
31	прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
32	прочие расходы	-	-	-	(3263)	-	-	-	(3263)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2017 г.

Таблица 74.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	заработанные страховые премии – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
3	выплаты – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
4	изменение резервов и обязательств – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
5	расходы по ведению страховых операций – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
6	прочие доходы по страхованию жизни	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочие расходы по страхованию жизни	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
9	заработанные страховые премии – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
10	состоявшиеся убытки – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
11	расходы по ведению страховых операций – нетто-перестрахование	-	-	-	-	-	-	-	-
12	прочие доходы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-	-	-	-
13	прочие расходы по страхованию иному, чем страхование жизни	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	Инвестиционная деятельность, в том числе:	21	-	-	-	-	1699	-	1720
15	процентные доходы	-	-	-	-	-	6183	-	6183
16	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
17	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	-	-	-	-	-	-	-	-
18	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
19	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
20	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
22	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	-	-	-	-	-	-	-	-
23	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	21	-	-	-	-	-	-	21
24	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	(4484)	-	(4484)
25	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие операционные доходы и расходы, в том числе:	(1932)	-	-	-	(20045)	(10)	-	(21987)
27	общие и административные расходы	(1932)	-	-	-	(20045)	(10)	-	(21987)
28	процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
29	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
30	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
31	прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
32	прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 74.3

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	22847	19868
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Примечание 75. События после окончания отчетного периода

В феврале 2019 года Компанией было объявлено о намерении приобрести 100% акций АО МСО "Надежда" (Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела 1447). В соответствии с требованиями законодательства сделка подлежит согласованию регуляторами.