

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ-ОМС»**

ЗА 2020 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «АльфаСтрахование-ОМС»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АльфаСтрахование-ОМС», состоящей из бухгалтерского баланса страховой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах страховой организации, отчета об изменениях собственного капитала страховой организации и отчета о потоках денежных средств страховой организации за 2020 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности страховой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «АльфаСтрахование-ОМС» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и 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.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2020 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества за 2020 год, предположительно, будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

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 Общества 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 Общество, 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 Общества.

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:

- ▶ 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;

- ▶ 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 Общества;

- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕДЕННЫХ АУДИТОРОМ ПРОЦЕДУР В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА ОТ 27.11.1992 №4015-1 «ОБ ОРГАНИЗАЦИИ СТРАХОВОГО ДЕЛА В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Руководство Общества несет ответственность за выполнение Обществом требований финансовой устойчивости и платежеспособности, установленных Федеральным Законом от 27 ноября 1992 года №4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (далее - Федеральный Закон) и нормативными актами органа страхового надзора, а также за организацию системы внутреннего контроля Общества в соответствии с требованиями Федерального Закона.

В соответствии со статьей 29 Федерального Закона, дополнительно к аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, мы провели процедуры в отношении проверки:

- » выполнения Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 года требований финансовой устойчивости и платежеспособности, установленных Федеральным Законом и нормативными актами органа страхового надзора;
- » эффективности организации системы внутреннего контроля, требования к которой установлены Федеральным законом.

Указанные процедуры были ограничены такими, выбранными на основе нашего профессионального суждения процедурами, как запросы, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных документов и иных документов Общества, сравнение утвержденных Обществом положений, внутренних требований и методик с требованиями, установленными Федеральным Законом и нормативными актами органа страхового надзора, а также пересчет, сравнение, сверка числовых показателей и иной информации.

В результате проведенных нами дополнительных процедур установлено следующее:

Финансовая устойчивость и платежеспособность

Величина оплаченного уставного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет величину не ниже минимального значения, установленного Федеральным Законом.

Состав и структура активов, принимаемых Обществом в покрытие собственных средств (капитала), по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствуют требованиям, установленным нормативными актами органа страхового надзора.

Мы установили, что Обществом правомерно не рассчитывалась маржа платежеспособности, поскольку нормативными документами страхового надзора для страховых обществ, занимающихся исключительно операциями обязательного медицинского страхования, такой расчет не предусмотрен.

Мы установили, что расчет страховых резервов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года правомерно не осуществлен.

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 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Эффективность организации системы внутреннего контроля

Учредительные и внутренние организационно-распорядительные документы Общества, действующие по состоянию на 31 декабря 2020 года, предусматривают создание системы внутреннего контроля и устанавливают полномочия лиц, осуществляющих внутренний контроль в Обществе, в соответствии с Федеральным законом.

В соответствии с Федеральным законом Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 года назначен внутренний аудитор, подчиненный и подотчетный Общему собранию участников Общества и наделенный соответствующими полномочиями, правами и обязанностями.

Положение о внутреннем аудите Общества, действующее по состоянию на 31 декабря 2020 года, содержит требуемые Федеральным законом элементы и утверждено надлежащим образом.

На должность внутреннего аудитора Общества назначено лицо, соответствующее квалификационным и иным требованиям, установленным Федеральным законом.

Отчеты внутреннего аудитора о результатах проведенных проверок, составленные в течение 2020 года, были подготовлены с требуемой Федеральным законом периодичностью, и включали наблюдения, сделанные внутренним аудитором отношении выявленных нарушений и недостатков в деятельности Общества, их последствий, рекомендации по устранению таких нарушений и недостатков в деятельности Общества.

В течение 2020 года Общее собрание участников Общества и исполнительные органы управления Общества рассматривали отчеты внутреннего аудитора и предлагаемые меры по устранению нарушений и недостатков.

Наши дополнительные процедуры в части эффективности организации системы внутреннего контроля Общества были проведены нами исключительно с целью проверки соответствия указанных в Федеральном законе и описанных выше элементов организации системы внутреннего контроля Общества требованиям Федерального закона.



В.В. Фомин

Заместитель Директора Департамента аудита организаций финансового сектора
на основании доверенности № 016/1-АФ-2020 от 13.09.2020

АО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»

Москва, Российская Федерация

24 февраля 2021 года

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью
«АльфаСтрахование - ОМС»
ОГРН 1047100775963
115162, РФ, г. Москва, ул. Шаболовка, д.31, стр. 11

Аудиторская организация

Акционерное общество
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»
ОГРН 1027700190253
125124, РФ, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, д. 18
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОПНЗ 11606054850

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45296561000	12462220	193

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 Декабря 2020 г.

Полное фирменное
наименование /

Общество с ограниченной ответственностью "АльфаСтрахование-ОМС"

сокращенное фирменное
наименование

ООО "АльфаСтрахование-ОМС"

Почтовый адрес 115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31, стр. 11

Код формы по ОКУД 0420125

Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Примечание	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
Бухгалтерский баланс				
Раздел I. АКТИВЫ				
Денежные средства	1	5	95 806	175 708
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10		566 148	341 410
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11	10	565 784	341 152
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	12	11	364	258
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	14	13	18 225 018	13 791 609
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	21	20	1 855	12 564
Инвестиционное имущество	22	21	684	740
Нематериальные активы	23	22	15 968	21 086
Основные средства	24	23	264 992	300 470
Требования по текущему налогу на прибыль	26	64	5 401	14 510
Отложенные налоговые активы	27	64	10 347	-
Прочие активы	28	25	70 933	68 924
Итого активов	29		19 257 152	14 727 020
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33		103 985	130 177
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	34	28	95 777	120 497
Прочая кредиторская задолженность	36	30	8 208	9 680

Наименование показателя	Код строки	Примечание	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	38	31	18 194 321	13 769 494
Отложенные налоговые обязательства	47	64	9 825	12 327
Резервы - оценочные обязательства	48	36	7 942	1 585
Прочие обязательства	49	37	180 911	130 677
Итого обязательств	50		18 496 984	14 044 260
Раздел III. КАПИТАЛ				
Уставный капитал	51	38	120 000	120 000
Добавочный капитал	52	38	79	79
Резервный капитал	53	38	6 000	6 000
Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	58	23	47 210	44 140
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	64		586 879	512 541
Итого капитала	65		760 168	682 760
Итого капитала и обязательств	66		19 257 152	14 727 020

Руководитель _____ Генеральный директор

(должность)

(подпись)

А.Д. Рыжаков

(расшифровка подписи)

24.02.2021



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45296561000	12462220	193

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Полное фирменное
наименование /

Общество с ограниченной ответственностью "АльфаСтрахование-ОМС"

сокращенное фирменное
наименование

ООО "АльфаСтрахование-ОМС"

Почтовый адрес 115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31, стр. 11

Код формы по ОКУД 0420126

Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Примечание	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Страховая деятельность	1		x	x
Подраздел 1. Страхование жизни	2		x	x
Подраздел 2. Страхование иное, чем страхование жизни	23		x	x
Раздел II. Инвестиционная деятельность	46		x	x
Процентные доходы	43	51	24 724	27 780
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, в том числе:	52		31	(91)
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	53	56	31	(91)
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	55	57	136	373
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	56		9	7
Итого доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности	58		24 900	28 069
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы	63		x	x
Общие и административные расходы	59	59	(1 882 153)	(1 913 145)
Процентные расходы	60	60	(9 106)	(15 638)
Доходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	62	62	2 357 691	2 197 825

Наименование показателя	Код строки	Примечание	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4	5
Расходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	63	62	(57 558)	(71 036)
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	64	20	(68)	(289)
Прочие доходы	65	63	24 522	18 471
Прочие расходы	66	63	(22 027)	(6 811)
Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности	67		411 301	209 378
Прибыль (убыток) до налогообложения	68		436 201	237 446
Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	69	64	(86 862)	(52 366)
доход (расход) по текущему налогу на прибыль	70	64	(100 478)	(50 145)
доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	71	64	13 615	(2 221)
Прибыль (убыток) после налогообложения	73		349 338	185 080
Раздел IV. Прочий совокупный доход	79		x	x
Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	74		3 070	(546)
чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:	75		3 070	(546)
изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	77	23	3 836	(682)
налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	78	64	(766)	136
Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период	111		3 070	(546)
Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	112		352 407	184 534

Руководитель _____ Генеральный директор

(должность)

(подпись)

А.Д. Рыжаков
(расшифровка подписи)

24.02.2021



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45296561000	12462220	193

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Полное фирменное наименование / Общество с ограниченной ответственностью "АльфаСтрахование-ОМС"

и сокращенное фирменное наименование ООО "АльфаСтрахование-ОМС"

Почтовый адрес 115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31, стр. 11

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

Наименование показателя	Код строки	Примечание	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
			1	2	3	8	14	15
Остаток на начало предыдущего отчетного периода	1		120 000	79	6 000	44 686	452 461	623 226
Остаток на начало предыдущего отчетного периода, пересмотренный	4		120 000	79	6 000	44 686	452 461	623 226
Прибыль (убыток) после налогообложения	5		-	-	-	-	185 080	185 080

Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:	6	-	-	-	-	(545)	-	(545)
прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	7	-	-	-	-	(545)	-	(545)
Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	11	-	-	-	-	(125 000)	(125 000)	(125 000)
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	14.1	120 000	79	6 000	44 140	512 541	682 760	
Остаток на начало отчетного периода	15	120 000	79	6 000	44 140	512 541	682 760	
Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный	18	120 000	79	6 000	44 140	512 541	682 760	
Прибыль (убыток) после налогообложения	19	-	-	-	-	349 338	349 338	
Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	20	-	-	-	3 070	-	3 070	
прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	21	-	-	-	3 070	-	3 070	
Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	25	-	-	-	-	(275 000)	(275 000)	
Остаток на конец отчетного периода, в том числе:	29	120 000	79	6 000	47 210	586 879	760 168	

Руководитель

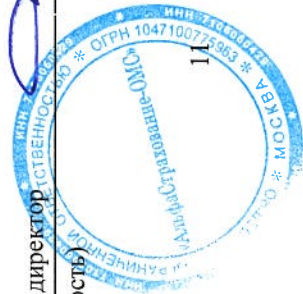
Генеральный директор

(должность)

А.Д. Рыжаков

(инициалы, фамилия)

(подпись)



24.02.2021

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45296561000	12462220	193

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.

Полное фирменное
наименование /

Общество с ограниченной ответственностью "АльфаСтрахование-ОМС"

и сокращенное фирменное
наименование

ООО "АльфаСтрахование-ОМС"

Почтовый адрес 115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31, стр. 11

Код формы по ОКУД 0420128

Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Отчет о потоках денежных средств	1		х	х
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности	2		х	х
Поступления, связанные с обязательным медицинским страхованием	19		224 587 740	202 617 576
Платежи, связанные с обязательным медицинским страхованием	20		(222 291 954)	(200 496 616)
Проценты полученные	21		25 018	27 603
Проценты уплаченные	22		(9 106)	(15 646)
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения работникам	24		(1 288 555)	(1 254 683)
Оплата прочих административных и операционных расходов	27		(470 651)	(557 290)
Уплаченный налог на прибыль	28		(91 368)	(53 969)
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	29		13 195	(11 526)
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	30		474 318	255 450
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности	33		х	х
Поступления от продажи основных средств	31		2 735	3 936
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	34		(18 427)	(51 540)
Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	35		х	(10 613)
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	43		7 140 000	2 540 000
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	44		(7 365 000)	(2 670 000)

Наименование показателя	Код строки	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	45		199	771
Прочие платежи по инвестиционной деятельности	47		х	(21)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	48		(240 493)	(187 466)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности	52		х	х
Выплаченные дивиденды	56		(275 000)	(125 000)
Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	58.1		(38 727)	(39 480)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	61		(313 727)	(164 480)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	62		(79 902)	(96 497)
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	64		175 708	272 204
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	65		95 806	175 708

Руководитель _____ Генеральный директор

(должность)

(подпись)

А.Д. Рыжаков

(расшифровка подписи)

24.02.2021



**ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ-ОМС» ЗА 2020 ГОД**

Примечание 1. Основная деятельность страховщика

Основная деятельность страховщика

Таблица 1.1

Наименование показателя	Код строки	Стандарт МСФО	Описание
1	2	3	4
Основная деятельность страховщика			
Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	1	МСФО (IAS) 1	ООО «АльфаСтрахование-ОМС» осуществляет деятельность на основании лицензии - Лицензия ОС № 0193-01 от 03.08.2017г., выданной Центральным банком Российской Федерации, регистрационный номер страховщика по единому государственному реестру субъектов страхового дела 0193, срок действия лицензии не ограничен.
Виды страховой деятельности, на осуществление которых выданы лицензии, виды страхования, которые осуществляются в рамках соответствующих видов страховой деятельности	2	МСФО (IAS) 1	Лицензия дает право на проведение страховой деятельности в системе обязательного медицинского страхования.
Информация о возобновлении действия лицензии	3	МСФО (IAS) 1	Неприменимо
Организационно-правовая форма страховщика	4	МСФО (IAS) 1	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	6	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Материнское предприятие - общество с ограниченной ответственностью «АС Холдинг». Конечными бенефициарами ООО «АльфаСтрахование - ОМС» являются следующие лица: 1. Авен Пётр Олегович; 2. Фридман Михаил Маратович; 3. Косогов Андрей Николаевич; 4. Кузьмичев Алексей Викторович; 5. Хан Герман Борисович; 6. Марк фондейшен для исследования раковых заболеваний (The Mark Foundation For Cancer Research) – благотворительный траст, не являющийся юридическим лицом в соответствии законодательством страны регистрации. 7. ЮниКредит С.п.А. (UniCredit S.p.A.) - 100% акций находится в публичном обращении.

Наименование показателя	Код строки	Стандарт МСФО	Описание
1	2	3	4
Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит страховщик	7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	111033, Российская Федерация, г. Москва, ул. Золотогожский Вал, д. 11, стр. 38
Количество филиалов страховщика, открытых на территории Российской Федерации	8	МСФО (IAS) 1	13
Местонахождение филиалов страховщика, открытых на территории иностранных государств	10	МСФО (IAS) 1	Неприменимо
Наличие представительства страховщика	11	МСФО (IAS) 1	Неприменимо
Юридический адрес страховщика	12	МСФО (IAS) 1	115162, г. Москва, Шаболовка ул., д.31, стр. 11
Фактический адрес страховщика	13	МСФО (IAS) 1	115162, г. Москва, Шаболовка ул., д.31, стр. 11
Численность персонала страховщика	14	МСФО (IAS) 1	1 569
Валюта отчетности	15	МСФО (IAS) 21	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Наименование показателя	Код строки	Стандарт МСФО	Описание
1	2	3	4
Экономическая среда, в которой страховщик осуществляет свою деятельность Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует страховщик, реакция на эти изменения	1	МСФО (IAS) 1	Общество осуществляет свои операции на территории Российской Федерации. В 2020 году, в дополнение к негативному влиянию, оказываемому на экономику Российской Федерации санкциями со стороны США и Евросоюза, и продолжающуюся стагнацию экономики, рынок ОМС столкнулся с новым беспрецедентным вызовом - обеспечение функционирования системы ОМС в условиях пандемии коронавируса. В условиях постоянных изменений в федеральном и региональном законодательстве колл-центры страховых медицинских организаций стали «единым окном обращений» по целому ряду вопросов, связанных с получением медицинской помощи. Страховые представители не только сопровождают пациентов на всех этапах получения медицинской помощи и защищают права, но и информируют о профилактике новой коронавирусной инфекции, а также оказывают помощь в получении медицинской помощи людям в группе риска (пожилым, на диспансерном наблюдении, с хроническими заболеваниями). В соответствии с положениями Постановления Правительства от 03.04.2020 № 432 "Об особенностях реализации базовой программы обязательного медицинского страхования в условиях возникновения угрозы распространения заболеваний, вызванных новой коронавирусной инфекцией" (в редакции постановлений Правительства Российской Федерации от 03.08.2020 г. № 1166 и от 03.12.2020 № 1995) страховые медицинские организации, в том числе обеспечивают бесперебойность и достаточность финансирования медицинских организаций в период пандемии в соответствии с условиями и сроками, утвержденными вышеуказанным Постановлением. В соответствии с положениями Правил ОМС Общество направляло медицинским организациям в порядке авансирования до 100% целевых средств от среднемесячного размера финансирования МО за 3 предыдущих месяца, а после выхода Постановления 1166 методика авансирования изменилась и Общество стало направлять медицинским организациям в порядке авансирования целевые средства в размере до 1/12 годового объема финансового обеспечения медицинской организации, распределенного Комиссией по разработке территориальной программой государственных гарантий. К концу 2020 года кредиторская задолженность медицинских организаций перед Обществом стала накапливаться, так как авансовые суммы не покрывались оказанными медицинскими услугами, предъявленными счетами. Уменьшать кредиторскую задолженность медицинских организаций перед Обществом стали на основании фактически понесенных расходов медицинской организации, подлежащих оплате из средств ОМС в конце декабря 2020 года на основании актов сверки по постановлению 432 (в редакции от 03.12.2020 № 1995) и в связи с разъяснениями ФФОМС и Минздрава. Постановлением Правительства от 03.08.2020 года № 1166 определено, что на сумму фактических расходов по оплате труда работников, уплате налогов и сборов, страховых взносов, коммунальных расходов и расходов по содержанию имущества уменьшается сумма кредиторской задолженности медицинских организаций перед страховыми. Остаток средств подлежит возврату в бюджет соответствующего территориального фонда ОМС. Эти правила распространяют свое действие «задним числом» - с 1 апреля 2020 года. Постановлением Правительства от 03.12.2020 года № 1995 размер подлежащих оплате из средств ОМС фактических расходов увеличился на 5%, действие вышеуказанного постановления также распространено "назад" - с 1 апреля 2020 года. При этом страховые медицинские организации продолжают свою работу в рамках средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (ФФОМС), утвержденного на 2020 год. По сравнению с 2019 годом средства на финансирование региональных программ госгарантий выросли всего на 7,6%, при этом в обязательном порядке не должна останавливаться реализация части запланированных программ, в частности, по оказанию помощи пациентам с онкологическими заболеваниями в рамках реализации Указа Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года». Также продолжают процессы консолидации и концентрации на рынке обязательного медицинского страхования, по итогам 9 месяцев 2020 года на рынке ОМС осталось всего 30 компаний, при этом ТОП-5 занимают 77,8% рынка. Темп роста по итогам 2019 года составил 10,1%, темп роста в 2020 году также ожидается на уровне 10% с учетом дополнительных субвенций в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 12.08.2020 № 1213 "Об утверждении правил предоставления из резервного фонда Правительства Российской Федерации в 2020 году иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации и г. Байконура в целях финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации и г. Байконура по предоставлению межбюджетного трансферта бюджету соответствующего территориального фонда обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования". Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для развития бизнеса в сложившихся экономических условиях с одновременной социальной поддержкой населения. В том числе путем перформативирования работы с населением на бесконтактное информирование - использование современных технологий и цифровых каналов связи для информирования и помощи населению (обзвон/рассылка писем и смс/скайп и мессенджеры). Проведение широкой информационной и просветительской кампании. Например, с помощью инсталляции Здравографика в медицинских организациях, на больших экранах, которой в интерактивной форме представлена важная пошаговая инструкция по защите от вируса.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Наименование показателя	Код строки	Стандарт МСФО	Описание
1	2	3	4
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Страховщик должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	1	МСФО (IAS) 1	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с Положением Банка России № 526-П от 28.12.2015 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности страховых организаций и обществ взаимного страхования», Указанием Банка России от 25.10.2017 г. № 4584-У "О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности, необходимой для осуществления контроля и надзора в сфере страховой деятельности, и статистической отчетности страховщиков, а также формах, сроках и порядке представления в Банк России бухгалтерской (финансовой) отчетности страховщиков"
База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	2	МСФО (IAS) 1	Отчетность подготовлена на основе правил учета по исторической или по справедливой стоимости
Причины реклассификации сравнительных сумм	3	МСФО (IAS) 1	Неприменимо
Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	4	МСФО (IAS) 1	Неприменимо
Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	5	МСФО (IAS) 1	Неприменимо
Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	6	МСФО (IAS) 1	Неприменимо

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

Наименование показателя	Код стро- ки	Стандарт МСФО	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	1	МСФО (IAS) 1	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство, уполномоченные лица Общества также использует суждения и оценки.
Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	2	МСФО (IAS) 1	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего отчетного года, включают: оценку резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям ОМС, убытки от деятельности ОМС, произошедшие по независимым от Общества причинам, убытки по дебиторской задолженности и предоплатам. Общество анализирует состояние дебиторской задолженности на предмет обесценения на постоянной основе. Использует оценки, основанные на историческом опыте по убыткам от обесценения дебиторской задолженности с определенными характеристиками кредитного риска и объективным свидетельством обесценения, аналогичные имеющейся задолженности на отчетную дату при планировании будущих потоков денежных средств.
Основные актуарные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам страхования жизни	3	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.
Основные актуарные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам страхования иного, чем страхование жизни	4	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.

Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	В зависимости от классификации, Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой, либо по амортизированной стоимости.
Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	6	МСФО (IAS) 21	Общество не осуществляет операции в иностранной валюте.
Непрерывность деятельности	7	МСФО (IAS) 1	Общество полагает, что будет осуществлять свою деятельность в будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	8	МСФО (IAS) 29	Неприменимо.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
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)	9	МСФО (IAS) 8	С 2020 года внесены следующие изменения и дополнения в учетную политику Общества: 1) неснижаемые остатки (НСО) денежных средств на расчетных счетах (сроком до 90 дней) в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются по статье «Денежные средства» без учета начисленных процентов и резерва под обесценение (РПО), при этом начисленные проценты по НСО и РПО будут отражены по статье «Прочая дебиторская задолженность»; 2) отражены способы учета в рамках заключенного договора безвозмездного пользования имуществом, где признание объекта основного средства на праве пользования производится на каждую последнюю дату отчетного месяца по справедливой стоимости; 3) определено признание в бухгалтерском учете объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; 4) определены основные условия для классификации договоров аренды, проводится анализ классификации в соответствии с МСФО (IFRS) 16 "Аренда" и соответствующий ему ОСБУ №635-П. 5) В связи с внесением изменений в Правила ОМС, утвержденные приказом Министерства здравоохранения РФ от 28.02.2019г № 108н (Приказ Министерства здравоохранения РФ от 09.04.2020) с 1 мая 2020 года внесены изменения в учетную политику в части признания дохода по экспертизам (МЭЭ и ЭКПМ).
Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых	10	МСФО (IAS) 8	С 1 января 2020 года вступили в силу некоторые поправки к МСФО: Поправки к IFRS 3 - Определение бизнеса.

планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обосуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено			Поправки к IAS 1 и IAS 8 - Определение существенности. Поправки к IAS 39, IFRS 7 и IFRS 9 - Реформа базовой процентной ставки. С 1 января 2023 года добавится МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования", который заменит МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования". При осуществлении деятельности ОМС страховые медицинские организации не заключают договоры страхования и не несут страховой риск.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляют уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Денежные средства и эквиваленты денежных средств являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и эквивалентов денежных средств. В состав статьи "Денежные средства" бухгалтерского баланса включаются: остатки денежных средств на расчетных счетах, неснижаемые остатки денежных средств на расчетных счетах до 90 дней включительно согласно условиям договора. Суммы начисленных процентов и сформированных резервов под обесценение на отчетную дату отражаются по статье 12 "Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность".
Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Депозиты в банках учитываются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам, при этом у Общества отсутствует намерение осуществлять торговые операции с возникающей дебиторской задолженностью, не связанной с производными финансовыми инструментами и не имеющей котировок на открытом рынке. Депозиты в банках отражаются по амортизированной стоимости. В состав статьи "Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах" бухгалтерском балансе включаются депозиты и неснижаемые остатки денежных средств на расчетных счетах сроком размещения свыше 90 дней с учетом начисленных процентов и сформированных резервов под обесценение на отчетную дату.
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Неприменимо.
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	14	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Неприменимо.

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	15	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Общество финансовые активы - денежные средства, размещенные по договору депозита, учитываются по амортизируемой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Первоначальное признание по справедливой стоимости на дату поступления денежных средств на банковский счет Общества в кредитной организации на основании заключенного между Обществом и кредитной организацией договора банковского вклада. Расчет амортизируемой стоимости по договору депозита осуществляется Обществом ежемесячно на последнее число текущего месяца. Ежеквартально, по состоянию на отчетную дату Общество, руководствуясь профессиональным суждением, применяет порядок проведения процедур по оценке финансовых активов в соответствии с внутренним локальным документом Общества.
Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Неприменимо.
Порядок признания и последующего учета прочих активов	17	МСФО (IAS) 1	Общество отражает суммы прочих активов по амортизированной стоимости. Проводится анализ качества прочих активов, при необходимости может быть создан резерв под обесценение активов.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Неприменимо.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Неприменимо.
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	20	МСФО (IAS) 32	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и исполнить обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, признанных инструментами хеджирования)	21	МСФО (IFRS) 7	Неприменимо.
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, признанных инструментами хеджирования)	22	МСФО (IFRS) 7	Неприменимо.

Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	23	МСФО (IFRS) 7	Неприменимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, связанных с осуществлением страховой деятельности			
Страховая деятельность. Порядок признания, классификация договоров страхования	24	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.
Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных доходов и расходов, рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	25	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.
Порядок признания, последующего учета, проверки на обесценение, прекращения признания дебиторской задолженности по операциям страхования, со страхования и перестрахования	26	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности по операциям страхования, со страхования и перестрахования	27	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 9	Неприменимо.
Порядок признания, классификации, оценки, последующего учета, проведения проверки на обесценение, прекращения признания обязательств по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	28	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.

Порядок признания, классификации, оценки, последующего учета, проведения проверки на обесценение, прекращение признания обязательств по договорам страхования иного, чем страхование жизни	29	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.
Порядок признания, последующего учета, классификации, прекращения признания обязательств по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод и без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	30	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.
Порядок признания, оценки, прекращения признания активов, связанных с перестрахованием, процедура проведения проверки на обесценение активов, связанных с перестрахованием. Состав и определение активов, связанных с перестрахованием	31	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.
Порядок признания и последующего учета страховых премий по договорам страхования, перестрахования	32	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.
Порядок признания и последующего учета страховых выплат по договорам страхования, перестрахования, а также доли перестраховщиков в выплатах	33	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.
Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов и доходов	34	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.
Порядок признания дохода по суброгациям и регрессам	35	МСФО (IFRS) 15	Доход по регрессным требованиям представляет собой сумму компенсации, подлежащую к получению страховой медицинской организацией от лиц, причинивших вред здоровью застрахованных лиц, сверх сумм, затраченных на оплату медицинской помощи.

Порядок признания дохода от реализации годных остатков (абандон)	36	МСФО (IFRS) 15	Неприменимо.
Состав и порядок признания доходов и расходов по операциям обязательного медицинского страхования	37	МСФО (IFRS) 15	На основании заключенных договоров о финансовом обеспечении ОМС Общество отражает следующие доходы: - средства, предназначенные на расходы на ведение дела по ОМС; - часть средств, полученных от медицинских организаций в результате применения к ним санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков качества и условий предоставления медицинской помощи; - средства, поступившие от юридических или физических лиц, причинивших вред здоровью застрахованных лиц, сверх сумм, затраченных на оплату медицинской помощи; - средства, причитающиеся к получению от ТФОМС, образовавшиеся в результате экономии рассчитанного для Общества годового объема средств. Общество признает доход тогда, когда возникает право на получение дохода и получена надежная оценка его размера. Расходы по ОМС признаются в следующем порядке: - штрафы за невыполнение (ненадлежащее выполнение) условий договора о финансовом обеспечении ОМС; - пени за неоплату или несвоевременную оплату медицинской помощи, оказанной медицинской организацией по договору на оказание и оплату медицинской помощи по ОМС. Общество отражает расходы на дату возникновения обязательства по его оплате. При отправлении Обществом целевых средств в медицинские организации в порядке авансирования отражается как увеличение дебиторской задолженности. Общество создает резерв под обесценение дебиторской задолженности по операциям ОМС в части сумм, ранее признанных, как доход (санкции, регресс), при условии возникновения дебиторской задолженности, сомнительной к погашению.
Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и договоров, классифицированных как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	МСФО (IFRS) 4	Неприменимо.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	39	МСФО (IAS) 40	Инвестиционным имуществом признается имущество, находящееся в собственности Общества и предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от простота стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в

			административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Обществом не планируется.
Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	40	МСФО (IAS) 40	Когда часть объекта недвижимости используется для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)) или доходов от прироста стоимости имущества, или того и другого, а другая часть - для операционной деятельности, Общество учитывает указанные части объекта по отдельности (инвестиционное имущество и основное средство соответственно) только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если нельзя реализовать по отдельности, указанный объект считается инвестиционным имуществом только если незначительная его часть предназначена для использования в операционной деятельности. Критерий существенности Общество использует уровень - 20%.
Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же местонахождения, что и оцениваемый объект	41	МСФО (IAS) 40	После первоначального отражения в учете объекты инвестиционного имущества оцениваются по справедливой стоимости с учетом требований Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", за исключением случаев, когда имеются намерения руководства продать данную собственность в ближайшем будущем (в течение 12 месяцев). Переоценке подлежат: - объекты инвестиционной недвижимости (здания и помещения) - ежегодно; - земельные участки - ежегодно. Переоценка стоимости объектов инвестиционного имущества осуществляется на основании экспертного заключения организации, проводящей переоценку и имеющей лицензию на осуществление данного вида деятельности.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	42	МСФО (IAS) 16	Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление. Объект включается в состав основных средств, если его первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей. Последующая оценка основных средств осуществляется с использованием следующих моделей учета для групп однородных основных средств: - группа "здания и помещения": модель учета по переоцененной стоимости (справедливой стоимости за вычетом за накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения); - остальные группы однородных основных средств: модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка основных средств группы "здания и помещения" осуществляется один раз в год. Для определения справедливой стоимости переоцениваемых основных средств используется рыночная стоимость объекта, определенная профессиональным оценщиком с учетом требований МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	43	МСФО (IAS) 16	Для всех классов активов Общество использует линейный метод амортизации.
Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	44	МСФО (IAS) 16	Общество использует следующие сроки полезного использования основных средств: - здания и сооружения - 10- 100 лет; - офисное и компьютерное оборудование - 3-7 лет; - транспортные средства - 4-5 лет; - прочие основные средства - 3- 20 лет.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
Определение и состав нематериальных активов	45	МСФО (IAS) 38	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - 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 данного 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. Исходя из критериев существования, Общество признает нематериальным активом имуществом стоимостью более 100 000 руб.
База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	46	МСФО (IAS) 1	Расходы, возникающие при приобретении нематериальных активов в виде регистрационных сборов, таможенных пошлин и других аналогичных платежей, и сборов, и не превышающие 5 процентов от их стоимости (по каждому виду таких расходов), учитываются Обществом в составе прочих расходов. В случае превышения сумм данных расходов указанного предела существования, они включаются для целей бухгалтерского учета в первоначальную стоимость нематериальных активов.
Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	47	МСФО (IAS) 38	Для проверки нематериального актива на предмет обесценения Общество применяет МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Общество проводит анализ на отсутствие признаков обесценения по данным категориям актива на конец отчетного периода (квартал).

Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	48	МСФО (IAS) 38	Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации. Нормы амортизационных отчислений по амортизируемым нематериальным активам рассчитываются Группой прямым способом исходя из следующих сроков полезного использования: - программное обеспечение - 1-5 лет - лицензии - 5-10 лет - имущественное право на объект - 1-5 лет.
Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	49	МСФО (IAS) 1	Расходы на нематериальный актив, являющийся результатом разработок (или осуществления стадии разработки в рамках внутреннего проекта) силами Общества собираются на отдельном счете и после реализации/ввода в эксплуатацию признаются как нематериальный актив при соблюдении условий МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы" и соответствующий ему ОСБУ № 492-П.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	50	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Под вознаграждениями работникам Обществом понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, оплачиваемый ежегодный отпуск и оплаты больничного, оплачиваемого за счет средств компании, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора. Расходы по вознаграждениям работникам подразделений Общества признаются расходами ежемесячно, исходя из сумм начисленных вознаграждений. На каждую отчетную дату формируется резерв (обязательства) по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, который оценивается как величина ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск. Резерв по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска формируется исходя из количества неиспользованных дней ежегодного оплачиваемого отпуска и среднечасовой заработной платы по каждому работнику. Общество также формирует резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений по итогам за год.
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых страховщиком	51	МСФО (IAS) 19	Неприменимо.
Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	52	МСФО (IAS) 19	Неприменимо.

Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	53	МСФО (IAS) 19	Неприменимо.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	54	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи относятся основные средства, нематериальные активы, инвестиционное имущество, а также прочие активы, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. При этом имущество должно отвечать критериям, установленным МСФО (IFRS) 5 "Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность".
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	55	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Резервом - оценочным обязательством является обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы – оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в качестве обязательства при соблюдении одновременно следующих условий: - у организации есть существующее обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату (квартал) и корректируются для наилучшего отражения текущей ситуации. Если более нет высокой вероятности того, что Общество понесет расходы для погашения обязательств, резерв восстанавливается.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	56	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	В случае если Общество выступает арендатором по договору аренды, то на дату начала аренды оно признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. На дату начала аренды: актив в форме права пользования оценивается Обществом по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения; обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, Общество использует ставку по привлеченным средствам, которая определяется на основании статистической информации, размещенной на сайте ЦБ РФ (cbg.ru). Общество не применяет требования по признанию актива в случаях, если срок аренды меньше 12 месяцев или стоимость арендованного актива незначительна (с низкой стоимостью, порог 350 000 рублей). В этом случае платежи за аренду равномерно учитываются в расходах. Прекращения обязательств в учете при следующих условиях: изменения условий договора на срок менее 12 мес., досрочное

			расторжение. Общество проводит анализ с целью классификации договоров аренды в части долгосрочных, краткосрочных и с низкой стоимостью на конец года. В случае если Общество выступает арендатором по договору краткосрочной аренды и аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, то арендные платежи, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Базовый актив классифицируется для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью, если его стоимость составляет менее 350 000 рублей. Аренда классифицируется как краткосрочная, если планируемый срок аренды не превышает 12 месяцев. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах. В случае, если Общество предоставляет базовый актив в субаренду, то основной договор аренды не соответствует критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью и отражается в бухгалтерском учете в соответствии с основным подходом к учету. В случае, если основной договор аренды является краткосрочной арендой, то договор субаренды классифицируется, как операционная аренда.
Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	56.1	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	57	МСФО (IFRS) 9	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность по ОМС: - целевые средства, предназначенные для оплаты медицинской помощи и поступающие на расчетные счета Общества отражаются как увеличение обязательств перед медицинскими организациями; - неиспользованные целевые средства, отражаются как обязательства перед ТФОМС; - начисленные средства для финансового обеспечения мероприятий от удержанных санкций отражаются, как обязательства перед ТФОМС; - штрафы за невыполнение (ненадлежащее выполнение) условий договора о финансовом обеспечении ОМС отражаются, как обязательства перед ТФОМС. В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.
Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	58	МСФО (IAS) 1	
Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	59	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Неприменимо.
Порядок признания и оценки резервного капитала	60	МСФО (IAS) 12	Формирование резервного капитала осуществляется Обществом в соответствии с законодательством и Уставом. Созданный резервный капитал может быть направлен на покрытие убытка Общества, либо на иные цели в соответствии с законодательством и Уставом.

Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	61	МСФО (IAS) 12	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенный налоговый актив должен признаваться в отношении всех вычитаемых временных разниц в той мере, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть вычитаемую временную разницу.
Порядок отражения дивидендов	62	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Выплата дивидендов производится на основании решения участника.

**Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства**

Таблица 5.1

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020			31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные средства							
Денежные средства на расчетных счетах	3	95 806	-	95 806	175 708	-	175 708
Итого	6	95 806	-	95 806	175 708	-	175 708

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020
1	2	3
Текстовое раскрытие. Денежные средства	1	По состоянию на 31.12.2020г. у Общества были остатки денежных средств в 4 кредитных организациях (на 31.12.2019: в 4 кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 95805, 89075 тысяч рублей (на 31.12.2019: 175 707,71985 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 : 100 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Компоненты денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства за вычетом денежных средств, ограниченных в использовании	1	95 806	175 708
Итого	5	95 806	175 708

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2020 г.

Таблица 5.4

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	175 708	-	-	175 708
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	175 708	-	-	175 708
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	235 255 727	-	-	235 255 727
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	235 255 727	-	-	235 255 727
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	(235 335 628)	-	-	(235 335 628)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(235 335 628)	-	-	(235 335 628)
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:					
Прочие изменения, в том числе:					
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
всего	36	95 806	-	-	95 806
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	95 806	-	-	95 806

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	272 204	-	-	272 204
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	272 204	-	-	272 204
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	205 194 383	-	-	205 194 383
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	205 194 383	-	-	205 194 383
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	(205 290 879)	-	-	(205 290 879)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	(205 290 879)	-	-	(205 290 879)
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:					
Прочие изменения, в том числе:					
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
всего	36	175 708	-	-	175 708
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	175 708	-	-	175 708

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2020 г.

Таблица 5.5

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств					
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:					
Прочие изменения, в том числе:					
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств					
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	(99)	-	-	(99)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	(99)	-	-	(99)
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
Списание финансовых активов, в том числе:					
всего	16	99	-	-	99
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	99	-	-	99
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:					
Прочие изменения, в том числе:					
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020				31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	8
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2	565 784	-	565 784	341 184	32	341 152	341 152
Итого	6	565 784	-	565 784	341 184	32	341 152	341 152

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	
		1	2
1	2	3	
Текстовое раскрытие. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	По состоянию на 31.12.2020 у Общества были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2019: в 3 кредитных организациях). Совокупная сумма этих депозитов и прочих размещенных средств составила 565 784,00000 тысяч рублей (на 31.12.2019: 341 152,39680 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях (на 31.12.2019: 100 процентов). Информация о кредитном качестве депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях раскрывается в таблице 68.12 примечания 68 настоящего приложения.	

Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-резидентах за 2020 г.

Таблица 10.2

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	341 184	-	-	341 184
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	341 184	-	-	341 184
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	7 384 092	-	-	7 384 092
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	7 384 092	-	-	7 384 092
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	(7 159 492)	-	-	(7 159 492)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	(7 159 492)	-	-	(7 159 492)
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:						
Прочие изменения, в том числе:						
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	565 784	-	-	565 784
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	565 784	-	-	565 784

Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	211 264	-	-	211 264
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	211 264	-	-	211 264
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	2 684 370	-	-	2 684 370
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	2 684 370	-	-	2 684 370
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	(2 554 450)	-	-	(2 554 450)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	(2 554 450)	-	-	(2 554 450)
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:						
Прочие изменения, в том числе:						
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	341 184	-	-	341 184
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	341 184	-	-	341 184

Выверка изменений резерва под обесценение депозитов и прочих размещений средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.

Таблица 10.3

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	(31)	-	-	(31)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	(31)	-	-	(31)
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	(70)	-	-	(70)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	(70)	-	-	(70)
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	101	-	-	101
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	101	-	-	101
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
Прочие изменения, в том числе:						
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						

Выверка изменений резерва под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1		2	3	4	5	6
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
всего	1	-	(9)	-	-	(9)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	(9)	-	-	(9)
Поступление финансовых активов, в том числе:						
всего	6	-	(157)	-	-	(157)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	(157)	-	-	(157)
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
Списание финансовых активов, в том числе:						
всего	16	-	135	-	-	135
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	135	-	-	135
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
Прочие изменения, в том числе:						
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
всего	36	-	(31)	-	-	(31)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	(31)	-	-	(31)

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

Таблица 10.4

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020		31.12.2019	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
Депозиты, в том числе:	2	3,75-5,75%	5-91 дн.	5,50-5,85%	20-92 дн.

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

Наименование показателя	Код строки	Полная балансовая стоимость на 31.12.2020			Полная балансовая стоимость на 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность							
Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	6	80	80	-	-	-	-
Прочее	9	1 618	1 254	364	814	556	258
Итого	10	1 698	1 334	364	814	556	258

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности за 2020 г.

Таблица 11.2

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: всего	1	-	-	-	-	-	-	-	814	814
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	-	-	-	814	814
Поступление финансовых активов, в том числе: всего	6	-	-	-	-	-	29 472	-	16 788	46 259
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	-	-	29 472	-	16 788	46 259
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:										
Списание финансовых активов, в том числе: всего	16	-	-	-	-	-	(29 391)	-	(15 983)	(45 375)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	-	-	-	(29 391)	-	(15 983)	(45 375)

Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: Прочие изменения, в том числе: Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: всего	36	-	-	-	-	-	-	-	-	80	-	1 618	1 698
	37	-	-	-	-	-	-	-	-	80	-	1 618	1 698
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев													

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: всего	1	-	-	-	-	-	-	-	2 784	2 784
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	-	-	-	2 784	2 784
Поступление финансовых активов, в том числе: всего	6	-	-	-	-	-	-	-	23 821	23 821
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	-	-	-	-	23 821	23 821
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:										
Списание финансовых активов, в том числе: всего	16	-	-	-	-	-	-	-	(25 791)	(25 791)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	-	-	-	-	-	(25 791)	(25 791)
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:										

Выверка изменений резерва под обесценение займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: всего	1	-	-	-	-	-	-	-	2 481	2 481
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	-	-	-	2 481	2 481
Поступление финансовых активов, в том числе: всего	6	-	-	-	-	-	-	-	81	81
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	-	-	-	-	81	81
Прекращение признания финансовых активов, в том числе: списание финансовых активов, в том числе: всего	16	-	-	-	-	-	-	-	(2 006)	(2 006)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	-	-	-	-	-	(2 006)	(2 006)
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению										

признания финансового актива, в том числе:																				
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: Прочие изменения, в том числе: Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: всего	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	556	556
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	556	556

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

Таблица 13.1

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования			
Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	1	17 641 601	13 441 530
Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2	374 606	281 300
Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	3	220 878	82 021
Дебиторская задолженность по регрессам	4	932	677
Резерв под обесценение	6	(12 999)	(13 919)
Итого	7	18 225 018	13 791 609

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020
1	2	3
Текстовое раскрытие. Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования		По пункту 1: Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования представляют собой средства на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования, перечисленные авансом страховым медицинским организациям за медицинские услуги. В рамках Постановления Правительства 432 Общество дополнительно авансировало медицинские организации (МО). К концу 2020 года задолженность МО перед Обществом стала накапливаться, так как авансовые суммы не покрывались оказанными медицинскими услугами, предъявленными счетами в период пандемии. По пункту 2: Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию (ТФОМС) представляет собой сумму задолженности ТФОМС перед страховой организацией (Обществом): - по целевым средствам (в т.ч. по нормированному страховому запасу) в размере 354 274,63779 тысяч рублей; - по средствам на ведение дела за декабрь в размере 20 332,82818 тысяч рублей. По пункту 3: Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями представляет собой задолженность МО перед Обществом в результате применения к ним финансовых санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, в том числе по экспертизе качества медицинской помощи, медико-экономической экспертизе и штрафам. По пункту 4: Дебиторская задолженность по регрессам представляет собой задолженность лиц, виновных в причинении вреда здоровью застрахованных лиц, по компенсации расходов на лечение.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2020 г.

Таблица 13.2

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							
всего							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	13 441 530	281 300	82 021	677	-	13 805 528
2	2	13 441 530	281 300	82 021	677	-	13 805 528
Поступление финансовых активов, в том числе:							
всего	6	141 389 499	224 236 960	5 891 534	1 670	-	371 519 663
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	141 389 499	224 236 960	5 891 534	1 670	-	371 519 663
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:							
Списание финансовых активов, в том числе:	16	(137 189 427)	(224 143 654)	(5 752 676)	(1 416)	-	(367 087 173)
всего	17	(137 189 427)	(224 143 654)	(5 752 676)	(1 416)	-	(367 087 173)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:							
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:							

Прочие изменения, в том числе:							
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:							
всего	36	17 641 601	374 606	220 878	932	18 238 018	
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	17 641 601	374 606	220 878	932	18 238 018	

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							
всего	1	12 685 493	54 856	83 670	437	-	12 824 456
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	12 685 493	54 856	83 670	437	-	12 824 456
Поступление финансовых активов, в том числе:							
всего	6	101 996 977	202 631 208	128 510	2 010	-	304 758 705
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	101 996 977	202 631 208	128 510	2 010	-	304 758 705

Прекращение признания финансовых активов, в том числе: Списание финансовых активов, в том числе: всего	16	(101 240 940)	(202 404 764)	(130 159)	(1 770)	-	(303 777 633)
	17	(101 240 940)	(202 404 764)	(130 159)	(1 770)	-	(303 777 633)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: Прочие изменения, в том числе: Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: всего	36	13 441 530	281 300	82 021	677	-	13 805 528
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	13 441 530	281 300	82 021	677	-	13 805 528

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2020 г.

Таблица 13.3

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							
всего	1	-	-	(13 919)	-	-	(13 919)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	(13 919)	-	-	(13 919)
Поступление финансовых активов, в том числе:							
всего	6	-	-	(54 658)	-	-	(54 658)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	(54 658)	-	-	(54 658)
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:							
Списание финансовых активов, в том числе:	16	-	-	55 578	-	-	55 578
всего	17	-	-	55 578	-	-	55 578
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:							

Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: Прочие изменения, в том числе: Резерв под обесценение по состоянию на отчетную дату, в том числе:										
	36	-	-	(12 999)	-	-	(12 999)			(12 999)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	(12 999)	-	-	(12 999)			(12 999)

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							
всего	1	-	-	(10 802)	-	-	(10 802)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	(10 802)	-	-	(10 802)

Поступление финансовых активов, в том числе: всего	6	-	-	(61 849)	-	-	(61 849)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	(61 849)	-	-	(61 849)
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:							
Списание финансовых активов, в том числе: всего	16	-	-	58 732	-	-	58 732
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	58 732	-	-	58 732
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения							
Прочие изменения, в том числе: Резерв под обесценение по состоянию на отчетную дату, в том числе: всего	36	-	-	(13 919)	-	-	(13 919)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	(13 919)	-	-	(13 919)

Примечание 20. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

Таблица 20.1

Наименование показателя	Наименование вида активов, включенных в выбывающие группы классифицируемых как предназначенные для продажи	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Основные виды активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи	Земельные участки	-	5 071
	Нежилые помещения	1 855	7 493
	Итого	1 855	12 564

Текстовое раскрытие к таблице 20.1 Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

Наименование показателя	Код строки	2020 год
1	2	3
Текстовое раскрытие. Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицируемых как предназначенные для продажи	1	Обществом в 3 кв. 2020 г. были реализованы 2 объекта долгосрочных активов: земельный участок (5 071 000,00 руб.) и нежилое помещение (5 642 000,00 руб.). На 31.12.2020 г. на балансе Общества в составе выбывающих активов числится нежилое помещение в Кемеровской области.

Примечание 21. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости за 2020 г.

Таблица 21.1

Наименование показателя	Код строки	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	1	740	-	740
Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	8	(56)	-	(56)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	10	684	-	684

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости за 2019 г.

Таблица 21.1

Наименование показателя	Код строки	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	11	13 582	-	13 582
Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	14	(12 853)	-	(12 853)
Прочее	19	11	-	11
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	20	740	-	740

Текстовое раскрытие к таблице 21.1 Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Наименование показателя	Код строки	2020 год
1	2	3
Текстовое раскрытие. Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости	1	Оценка инвестиционного имущества производится ежегодно (на 30.11.2020 г.), по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием сравнительного подхода с применением метода сравнения продаж. Разница между показателями отчетного и сравнительного периодов обусловлена переводом инвестиционного имущества в долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 21.3

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах			
Доходы от сдачи имущества в аренду	1	120	382
Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	2	-	(20)
Итого	5	120	362

Текстовое раскрытие к таблице 21.3 Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020
1	2	3
Текстовое раскрытие. Суммы признанные в отчете о финансовых результатах	1	Общество в 2020 году сдает в аренду недвижимость - объекты инвестиционного имущества, которые находятся в Кемеровской области. Полученные доходы по данным объектам отражены в учете.

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 21.4

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Полученные данные по оценке	1	684	740
Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	5	684	740

Текстовое раскрытие к таблице 21.4 Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Наименование показателя	Код строки	2020 год
1	2	3
Текстовое раскрытие. Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества	1	Балансовая стоимость инвестиционного имущества (земля и недвижимость) Общества соответствует данным оценки, проведенной в конце 2020 г.

Примечание 22. Нематериальные активы
Нематериальные активы

Таблица 22.1

Наименование показателя	Код строки	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	1	11 177	-	7 245	18 423
Накопленная амортизация	2	(738)	-	(3 368)	(4 106)
Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	3	10 440	-	3 877	14 317
Поступление	4	13 825	-	-	13 825
Амортизационные отчисления	8	(3 179)	-	(160)	(3 339)
Прочее	12	-	-	(3 717)	(3 717)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	13	21 086	-	-	21 086
Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	14	25 003	-	3 528	28 531
Накопленная амортизация	15	(3 917)	-	(3 528)	(7 445)
Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	15.1	25 003	-	3 528	28 531
Накопленная амортизация	15.2	(3 917)	-	(3 528)	(7 445)
Балансовая стоимость 01 января 2020 г.	16	21 086	-	-	21 086
Амортизационные отчисления	21	(5 118)	-	-	(5 118)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	26	15 968	-	-	15 968
Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	27	25 003	-	3 528	28 531
Накопленная амортизация	28	(9 035)	-	(3 528)	(12 563)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	29	15 968	-	-	15 968

Текстовое раскрытие к таблице 22.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020
1	2	3
Текстовое раскрытие. Нематериальные активы	1	В Обществе на 31.12.2020 года числятся нематериальные активы, в том числе: программное обеспечение для осуществления деятельности ОМС на сумму 7 020,12102 тыс. рублей и программное обеспечение в рамках проекта "Здравографика" (информирование застрахованных) на сумму 8 947,83101 тыс. рублей.

**Примечание 23. Основные средства
Основные средства**

Таблица 23.1

Наименование показателя	Код строки	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	1	155 492	110 523	-	56 772	10 728	333 515
Накопленная амортизация	2	(51 773)	(82 216)	-	(31 024)	(4 631)	(169 643)
Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	3	103 719	28 308	-	25 748	6 097	163 872
Поступление	4	267 925	13 294	-	9 000	23 770	313 988
Затраты на сооружение (создание)	5	-	5 477	-	-	-	5 477
Выбытие	8	(101 890)	(73)	-	(11)	-	(101 974)
Амортизационные отчисления	9	(53 133)	(13 267)	-	(9 628)	(3 232)	(79 260)
Переоценка	12	(682)	-	-	-	-	(682)
Прочее	13	(951)	-	-	-	-	(951)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	14	214 987	33 739	-	25 109	26 635	300 470
Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	15	304 244	127 962	-	55 807	34 392	522 405
Накопленная амортизация	16	(89 257)	(94 223)	-	(30 698)	(7 757)	(221 935)
Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	16.1	304 244	127 962	-	55 807	34 392	522 405
Накопленная амортизация	16.2	(89 257)	(94 223)	-	(30 698)	(7 757)	(221 935)
Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	17	214 987	33 739	-	25 109	26 635	300 470
Поступление	18	29 220	11 036	-	10 896	1 209	52 361
Затраты на сооружение (создание)	19	-	763	-	-	-	763
Выбытие	22	(20 232)	(30)	-	-	(217)	(20 480)
Амортизационные отчисления	23	(38 624)	(10 888)	-	(9 529)	(4 380)	(63 420)
Переоценка	26	3 836	-	-	-	-	3 836

Прочее	27	(3 060)	(5 477)	-	-	(8 537)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	28	186 127	29 142	-	23 247	264 992
Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	29	303 473	133 659	-	34 842	532 674
Накопленная амортизация	30	(117 346)	(104 516)	-	(11 595)	(267 682)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	31	186 127	29 142	-	23 247	264 992

Текстовое раскрытие к таблице 23.1 Основные средства

Наименование показателя	Код строки	2020 год
1	2	3
Текстовое раскрытие. Основные средства	1	Общество раскрывает информацию по группе "Земля, здания и сооружения". В составе данной группы в 2020 году отражено движение активов в форме права пользования по строкам: "Поступление" - 29 219,71457 тысяч рублей, "Выбытие" - 20 232,24255 тысяч рублей, "Амортизационные отчисления" -33 867,86037 тысяч рублей; "Прочее", переоценка по договору аренды, признанная в качестве корректировки стоимости актива и обязательств - 3 060,02910 тысяч рублей, "Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода" - 139 377,24948 тысяч рублей, "Накопленная амортизация" -50 635,47675 тысяч рублей, "Балансовая стоимость на конец периода" - 88 741,77273 тысяч рублей. На 31.12.2020 Общество не имеет объектов незавершенного строительства и вложений в приобретение основных средств. Здания и земельные участки, находящиеся в собственности, были оценены независимым оценщиком на 30.11.2020 года. Оценка выполнялась независимой фирмой профессиональных оценщиков ООО "ЛАБРИУМ-КОНСАЛТИНГ". Справедливая стоимость была рассчитана с использованием сравнительного и доходного методов оценки. Для расчетов использовались исходные данные 2го уровня, соответственно, стоимости присвоены 2й уровень иерархии.

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

Таблица 23.2

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации			
Балансовая стоимость основных средств	1	264 992	300 470
Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	2	(47 210)	(44 140)
Отложенный налог по переоценке	3	11 802	11 035
Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	4	117 239	128 612

Примечание 25. Прочие активы
Прочие активы

Таблица 25.1

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Прочие активы			
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4	153	81
Расчеты с персоналом	5	6	39
Расчеты по социальному страхованию	6	8 488	2 841
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	7	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	50 711	49 493
Запасы	9	10 321	16 463
Прочее	12	1 260	13
Резерв под обесценение	13	(6)	(6)
Итого	14	70 933	68 924

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 г.

Таблица 25.2

Наименование показателя	Код строки	Расчеты с ассистантскими, медицинскими компаниями и станциями технического обслуживания	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов							
Резерв под обесценение на 01 января 2020 г.	1	-	-	-	(1)	(5)	(6)
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	-	-	-	1	(1)	-
Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	5	-	-	-	-	(6)	(6)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2019 г.

Таблица 25.2

Наименование показателя	Код строки	Расчеты с ассистантскими, медицинскими компаниями и станциями технического обслуживания	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов							
Резерв под обесценение на 01 января 2019 г.	1	-	-	-	(15)	(11)	(26)
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	-	-	-	1	6	6
Средства, списанные как безнадежные	3	-	-	-	14	-	14
Резерв под обесценение на 31.12.2019 г.	5	-	-	-	(1)	(5)	(6)

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

Таблица 28.1

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства			
Обязательства по аренде	6	95 777	120 497
Итого	8	95 777	120 497

Текстовое раскрытие таблице 28.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Наименование показателя	Код строки	2020 год
1	2	3
Текстовое раскрытие. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1	Общество за 2020 года не получало кредиты, займы и прочие привлеченные средства. На 31.12.2020 года имеет остатки по финансовым обязательствам в части будущих арендных платежей по договорам аренды.

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

Таблица 28.3

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020		31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
Обязательства по аренде	5	6.89 - 9.81%	2021г-2025г	8,88-9,46%	2020г-2024г

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

Таблица 30.1

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Прочая кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	8 183	9 680
Расчеты с прочими кредиторами	3	25	-
Итого	5	8 208	9 680

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

Таблица 31.1

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования			
Фонд оплаты медицинских услуг	1	17 823 928	13 450 215
Кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2	1 935	12 855
Кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	3	368 458	306 424
Итого	4	18 194 321	13 769 494

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

Код строки	2020 год
1	2
1	По пункту 1: Фонд оплаты медицинских услуг - отражаются средства, полученные Обществом от территориального фонда обязательного медицинского страхования, но не выплаченные медицинским организациям за оказание медицинских услуг, а также в части начисленных целевых средств от экспертиз, штрафов к медицинским организациям. По пункту 2: Кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию (ТФОМС) представляет собой задолженность Общества перед ТФОМС: по штрафам за невыполнение (ненадлежащее выполнение) условий договора о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования, по возврату средств целевого финансирования и по возврату средств для финансового обеспечения мероприятий. По пункту 3: Кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями (МО) представляет задолженность Общества перед МО по оплате оказанной ими медицинской помощи в соответствии с договорами на оказание и оплату медицинской помощи, в том числе по не поступившим средствам нормированного страхового запаса (НСЗ) из ТФОМС.

Примечание 36. Резервы - оценочные обязательства
Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 36.1

Наименование показателя	Код строки	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Анализ изменений резервов - оценочных обязательств						
Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	1	-	1 585	-	-	1 585
Создание резервов	2	-	13 051	-	-	13 051
Использование резервов	3	-	(785)	-	-	(785)
Восстановление неиспользованных резервов	4	-	(5 909)	-	-	(5 909)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	7	-	7 942	-	-	7 942

Текстовое раскрытие к таблице 36.1 Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Наименование показателя	Код строки	2020 год
1	2	3
Текстовое раскрытие. Анализ изменений резервов – оценочных обязательств	1	Общество на конец 2020 года создало резерв-оценочные обязательства по следующим обязательствам: 1. по судебным искам, поданных в отношении на Общество: - в части договорной неустойки в размере 779,50690 тысяч рублей; - в части судебных расходов в размере 624,15702 тысяч рублей; - в части нарушения договорных обязательств в размере 2 022,08068 тысяч рублей. 2. по предъявленным претензиям со стороны ТФОМС Краснодарского края, по результатам проведенных повторных медико-экономических экспертиз и экспертиз качества медицинской помощи в размере 4 516,74713 тыс. рублей. По мнению Общества результат рассмотрения этих исков, претензий не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы резерва и остаток будет использован до конца 2021 года.

Примечание 37. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Таблица 37.1

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Прочие обязательства			
Расчеты с покупателями и клиентами	3	-	5
Расчеты с персоналом	6	144 856	103 196
Налог на добавленную стоимость, полученный	7	1 093	1 437
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	305	338
Расчеты по социальному страхованию	11	34 657	25 701
Итого	14	180 911	130 677

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

Таблица 40.1

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Движение целевых средств по обязательному медицинскому страхованию			
Фонд оплаты медицинских услуг на начало отчетного периода	1	13 450 215	12 702 663
Поступило	2	227 837 956	206 952 285
Средства, поступившие от территориального фонда на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	3	222 139 233	200 712 747
Средства, поступившие из медицинских организаций в результате применения к ним санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, в том числе:	4	5 697 053	6 237 529
в результате проведения медико-экономического контроля	5	4 236 904	4 841 534
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	6	930 639	905 948
в результате проведения медико-экономической экспертизы	7	459 891	361 805
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	8	69 619	128 243
Средства, полученные по регрессным требованиям к лицам, причинившим вред здоровью застрахованных лиц	9	1 670	2 009
Прочие поступления целевых средств	10	-	-
Использовано	11	(217 214 087)	(203 310 654)

Оплата медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам (общая сумма средств на оплату медицинской помощи по счетам медицинских организаций, предъявленным к оплате в соответствии с договорами на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию)	12	(212 629 491)	(202 230 978)
Направлено в доход страховой медицинской организации, в том числе:	13	(225 288)	(221 252)
из средств, поступивших из медицинских организаций в результате применения к ним санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, в том числе:	14	(225 288)	(221 252)
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	15	(139 305)	(135 595)
в результате проведения медико-экономической экспертизы	16	(68 687)	(53 842)
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	17	(17 296)	(31 815)
средства, поступившие от юридических или физических лиц, причинивших вред здоровью застрахованных лиц, сверх сумм, затраченных на оплату медицинской помощи	18	-	-
Прочее использование целевых средств	19	(4 359 307)	(858 424)
Возврат целевых средств источнику финансирования	20	(6 250 157)	(2 894 079)
Фонд оплаты медицинских услуг на конец отчетного периода	21	17 823 928	13 450 215

Примечание 51. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 51.1

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
По необесцененным финансовым активам, в том числе:			
всего	1	24 724	27 780
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	24 724	27 780
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:			
Итого	19	24 724	27 780

Примечание 56. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости за 2020 г.

Таблица 56.1

Наименование показателя	Код строки	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
Резерв под обесценение на 01 января 2020 г.	1	(31)	(556)	-	(587)
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	31	(778)	-	(747)
Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	5	-	(1 334)	-	(1 334)

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости за 2019 г.

Таблица 56.1

Наименование показателя	Код строки	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
Резерв под обесценение на 01 января 2019 г.	1	(9)	(2 481)	-	(2 491)
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	(22)	(69)	-	(91)
Средства, списанные как безнадежные	3	-	1 994	-	1 994
Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	5	(31)	(556)	-	(587)

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

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Доходы от сдачи имущества в аренду	1	120	383
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	2	16	11
Расходы на содержание имущества	6	-	(21)
Итого	9	136	373

Примечание 59. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 59.1

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Расходы на персонал	1	1 422 670	1 377 665
Амортизация основных средств	2	63 420	79 260
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3	5 118	3 339
Расходы по аренде	4	112 729	101 319
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	5	22 459	32 417
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	6	63 591	74 858
Расходы по страхованию	7	661	784
Расходы на рекламу и маркетинг	8	19 515	37 989
Расходы на юридические и консультационные услуги	9	4 926	12 052
Расходы на создание резервов – оценочных начислений	10	13 051	3 563
Представительские расходы	11	1 624	1 852
Транспортные расходы	12	18 735	21 251
Командировочные расходы	13	7 185	23 127
Штрафы, пени	14	46	7
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15	2 183	2 417
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	16	5 734	5 387
Прочие административные расходы	17	118 506	135 858
Итого	18	1 882 153	1 913 145

Текстовое раскрытие к таблице 59.1 Общие и административные расходы

Наименование показателя	Код строки	2020 год
1	2	3
Дополнительные текстовые раскрытия для общих и административных расходов		
Текстовое раскрытие Общие и административные расходы	1	В Обществе за 2020г отражены: в составе строки 4 - расходы по аренде по символу ОФР 55401, в том числе: расходы по краткосрочной аренде - 104 905,65043 тысяч рублей; расходы по аренде базовых активов с низкой стоимостью - - 7 822,90040 тысяч рублей. В составе строки 5 - расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами по символу ОФР 55209, в том числе: - расходы по содержанию арендованных помещений, которые возникают по отдельным (от договора аренды) договорам – - 3 063,07336 тысяч рублей.

Примечание 60. Процентные расходы
Процентные расходы

Таблица 60.1

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Процентные расходы			
По обязательствам по аренде	4	(9 106)	(15 638)
Итого	9	(9 106)	(15 638)

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

Таблица 62.1

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Доходы, полученные под расходы на ведение дела	1	2 060 972	1 912 184
Средства, причитающиеся к получению от медицинских организаций в результате применения к ним санкций за выявленные нарушения	2	225 289	221 252
Доходы, полученные в результате экономии объема средств, предназначенного для финансирования медицинских организаций	4	15 897	6 728
Доходы от восстановления сумм резервов под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	6	55 533	57 661
Итого	7	2 357 691	2 197 825

Расходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Таблица 62.2

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Штрафы за невыполнение (ненадлежащее выполнение) условий договора о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	1	2 816	9 115
Пени за неоплату или несвоевременную оплату медицинской помощи	3	84	72
Расходы на формирование резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	4	54 658	61 849
Итого	5	57 558	71 036

Примечание 63. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

Таблица 63.1

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Прочие доходы			
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	5	1 189	1 867
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	6	3	8
Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной со страховой деятельностью	7	-	8
Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	8	5 909	7 689
Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	9	2 599	3 956
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	10	45	40
Прочее	11	14 777	4 903
Итого	12	24 522	18 471

Прочие расходы

Таблица 63.2

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Прочие расходы			
Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	2	780	2
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	4	5 491	861
Прочее	5	15 756	5 947
Итого	6	22 027	6 810

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

Таблица 63.1.1

Наименование показателя	Код строки	Описание
1	2	3
Характер арендной деятельности арендатора	1	Общество арендует объекты недвижимости (офисные помещения) для осуществления основной деятельности в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе проводится выдача полисов ОМС.
Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	2	Договорами аренды помещений предусмотрено возмещение арендодателю фактически понесенных расходов на коммунальные услуги, данное возмещение не имеет фиксированного характера и Обществом не учитывается при оценке обязательств по аренде. За 2020 год сумма таких платежей составила 1 118,82714 тысяч рублей.
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	3	По договорам аренды могут быть включены особые условия, по которым Общество принимает дополнительные расходы: страхование, оценка и гос. пошлина по арендованному имуществу.
Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	5	По мнению Общества, ожидаемые расходы по договорам краткосрочной аренды существенно не будут отличаться от портфеля краткосрочной аренды за 2020 год.

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

Таблица 63.1.2

Наименование показателя	Код строки	Балансовая стоимость	
		на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
Основные средства	1	88 742	116 682
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3	95 777	120 497

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

Таблица 63.1.3

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:			
всего	1	123 591	113 406
проценты уплаченные	2	9 106	15 646
платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3	113 367	97 760
переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	4	1 119	-
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		29621	39480
платежи в погашение обязательств по договорам аренды	6	29 621	39 480
Итого отток денежных средств	7	123 591	152 886

Информация по договорам аренды, по условиям которых страховщик является арендодателем

Таблица 63.1.4

Наименование показателя	Код строки	Описание
1	2	3
Характер арендной деятельности арендодателя	1	Общество предоставляет в аренду: гараж, принадлежащий Обществу; часть 2-х офисных помещений. Все договоры аренды классифицированы как операционная аренда.
Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	2	Общество контролирует исполнение условий договора - имеет право расторгнуть договор в одностороннем порядке, в том числе при просрочке оплаты платежа.
Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	3	В Обществе, как у арендодателя, отсутствует финансовая аренда.

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

Таблица 63.1.6

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Менее 1 года	1	10	10
Более 5 лет	6	17	17
Итого	7	27	27

Примечание 64. Налог на прибыль
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов
Таблица 64.1

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов			
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1	(100 478)	(50 145)
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3	12 848	(2 085)
Итого, в том числе:	4	(87 630)	(52 230)
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	5	(768)	136
расходы (доходы) по налогу на прибыль	6	(86 862)	(52 366)

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Текстовое раскрытие. Ставка по налогу на прибыль			
Текстовое раскрытие. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)	1	20.00	20.00

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

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	1	436 201	237 446
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	2	(87 240)	(47 489)
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета, в том числе:	3	378	(4 877)
доходы, не принимаемые к налогообложению	4	17 221	16 123
расходы, не принимаемые к налогообложению	5	(16 843)	(21 000)
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12	(86 862)	(52 366)

Текстовое раскрытие к таблице 64.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль Базовая ставка налоговых отчислений (в процентах)

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Налоговые ставки			
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	1	20.00	20.00

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

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль			
Текстовое раскрытие.			
Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль	1	В обществе теоретический налог на прибыль больше фактического налога на прибыль на 377,75766 тысяч рублей.	В обществе теоретический налог на прибыль меньше фактического налога на прибыль на 4 877,27571 тысяч рублей.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 64.4

Наименование показателя	Наименование показателя	Наименование вида временных разниц	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	НП	10 347	7 557	-	2 790
	Общая сумма отложенного налогового актива		10 347	7 557	-	2 790
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		10 347	7 557	-	2 790
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	НП	9 825	(6 059)	767	15 117
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		9 825	(6 059)	767	15 117
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		521	13 615	(767)	(12 327)
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		521	13 615	(767)	(12 327)

Таблица 64.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2019 г.

Продолжающаяся деятельность

Наименование показателя	Наименование показателя	Наименование вида временных разниц	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	НП	2 790	(1 007)	-	3 797
	Общая сумма отложенного налогового актива		2 790	(1 007)	-	3 797
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		2 790	(1 007)	-	3 797
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	НП	15 117	1 215	(136)	14 039
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		15 117	1 215	(136)	14 039
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		(12 327)	(2 221)	136	(10 242)
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		(12 327)	(2 221)	136	(10 242)

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 г.

Таблица 68.12

Наименование показателя	Код строки	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:							
всего							
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1	565 784	-	-	-	-	565 784
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	3	565 784	-	-	-	-	565 784
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:							
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:							
Итого	21	565 784	-	-	-	-	565 784

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019 г.**

Наименование показателя	Код строки	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:							
всего	a.1	341 152	-	-	-	-	341 152
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	a.3	341 152	-	-	-	-	341 152
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющийся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:							
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:							
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющийся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:							
Итого	a.21	341 152	-	-	-	-	341 152

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2020 г.**

Таблица 68.13

Наименование показателя	Код строки	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:							
всего	1	364	-	-	-	-	364
прочие	9	364	-	-	-	-	364
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющийся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:							
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:							
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющийся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:							
Итого	37	364	-	-	-	-	364

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:							
всего	a1	258	-	-	-	-	258
прочее	a9	258	-	-	-	-	258
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:							
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:							
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:							
Итого	a17	258	-	-	-	-	258

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования на 31.12.2020 г.

Таблица 68.15

Наименование показателя	Код строки	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:							
всего	1	15 211 750	436 579	1 592 675	947 030	36 984	18 225 018
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	2	14 797 575	389 262	1 531 006	923 758	-	17 641 601
дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	3	374 427	-	-	-	180	374 607
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	4	39 405	47 264	61 668	23 272	36 269	207 878
дебиторская задолженность по регрессам	5	344	53	-	-	535	932
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:							
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:							
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:							
Итого	25	15 211 750	436 579	1 592 675	947 030	36 984	18 225 018

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:							
всего	a.1	13 725 467	6 440	6 762	16 604	36 336	13 791 609
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	a.2	13 439 816	1 714	-	-	-	13 441 530
дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	a.3	280 910	-	281	-	109	281 301
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	a.4	4 666	4 383	6 481	16 585	35 986	68 101
дебиторская задолженность по регрессам	a.5	75	344	-	18	240	677
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:							
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:							
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:							
Итого	a.25	13 725 467	6 440	6 762	16 604	36 336	13 791 609

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам

Таблица 68.17

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.	
		Кредитный рейтинг	Кредитный рейтинг	Кредитный рейтинг	Кредитный рейтинг
		A	Без рейтинга	A	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6
Денежные средства, в том числе:					
всего	1	95 806	-	175 708	-
денежные средства на расчетных счетах	2	95 806	-	175 708	-
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	5	565 784	-	341 152	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	565 784	-	341 152	-
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	10	364	-	258	-
прочее	18	364	-	258	-
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:					
дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:					
дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:					
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	56	-	18 225 018	-	13 791 609
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	57	-	17 641 601	-	13 441 530
дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	58	-	374 607	-	281 301
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	59	-	207 878	-	68 101
дебиторская задолженность по регрессам	60	-	932	-	677

Географический анализ финансовых активов и обязательств страховщика на 31.12.2020 г.

Таблица 68.22

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
Денежные средства	1	95 806	-	-	95 806
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	8	566 148	-	-	566 148
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	565 784	-	-	565 784
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	364	-	-	364
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	12	18 225 018	-	-	18 225 018
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	19	1 855	-	-	1 855
Итого активов	20	18 888 827	-	-	18 888 827
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	24	103 985	-	-	103 985
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25	95 777	-	-	95 777
прочая кредиторская задолженность	27	8 208	-	-	8 208
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	29	18 194 321	-	-	18 194 321
Итого обязательств	35	18 298 306	-	-	18 298 306
Чистая балансовая позиция	36	590 522	-	-	590 522

Географический анализ финансовых активов и обязательств страховщика на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
Денежные средства	a.1	175 708	-	-	175 708
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	a.8	341 410	-	-	341 410
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	a.9	341 152	-	-	341 152
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	a.10	258	-	-	258
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	a.12	13 791 609	-	-	13 791 609
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	a.19	12 564	-	-	12 564
Итого активов	a.20	14 321 291	-	-	14 321 291
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	a.24	130 177	-	-	130 177
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	a.25	120 497	-	-	120 497
прочая кредиторская задолженность	a.27	9 680	-	-	9 680
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	a.29	13 769 494	-	-	13 769 494
Итого обязательств	a.35	13 899 671	-	-	13 899 671
Чистая балансовая позиция	a.36	421 620	-	-	421 620

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2020 г.
Таблица 68.23

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:										
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:										
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:										
14	14	7 308	1 141	15 970	79 557	-	-	-	-	103 976
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:										
15	15	47	202	15 970	79 557	-	-	-	-	95 777
всего										
21	21	47	202	15 970	79 557	-	-	-	-	95 777
обязательства по аренде										
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:										
прочая кредиторская задолженность, в том числе:										
26	26	7 260	939	-	-	-	-	-	-	8 199
расчеты с поставщиками и подрядчиками										
28	28	7 244	939	-	-	-	-	-	-	8 183
расчеты с прочими кредиторами										
29	29	16	-	-	-	-	-	-	-	16
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:										
31	31	15 623 820	2 539 209	29 057	2 235	-	-	-	-	18 194 321
всего										
32	32	15 253 523	2 539 209	28 962	2 235	-	-	-	-	17 823 928
фонд оплаты медицинских услуг										
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию										
33	33	1 911	-	24	-	-	-	-	-	1 935
кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями										
34	34	368 387	-	72	-	-	-	-	-	368 458
Кредиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования, в том числе:										
кредиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования жизни, в том числе:										
кредиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:										
57	57	15 631 128	2 540 350	45 028	81 792	-	-	-	-	18 298 297
Итого обязательства										

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:										
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:										
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:										
всего	a.14	8 806	874	4 105	116 392	-	-	-	-	130 177
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:										
всего	a.15	-	-	4 105	116 392	-	-	-	-	120 497
обязательства по аресте	a.21	-	-	4 105	116 392	-	-	-	-	120 497
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:										
прочая кредиторская задолженность, в том числе:										
всего	a.26	8 806	874	-	-	-	-	-	-	9 680
расчеты с поставщиками и подрядчиками	a.28	8 805	874	-	-	-	-	-	-	9 680
расчеты с прочими кредиторами	a.29	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:										
всего	a.31	13 714 864	21 864	32 591	175	-	-	-	-	13 769 494
фонд оплаты медицинских услуг	a.32	13 395 831	21 618	32 591	175	-	-	-	-	13 450 215
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	a.33	12 609	246	-	-	-	-	-	-	12 855
кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	a.34	306 424	-	-	-	-	-	-	-	306 424
Кредиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования, в том числе:										
кредиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования жизни, в том числе:										
кредиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:										
Итого обязательств	a.37	13 723 670	22 738	36 697	116 567	-	-	-	-	13 899 671

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2020 г.**

Таблица 68.24

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
Денежные средства, в том числе:					
всего	1	95 806	-	-	95 806
денежные средства на расчетных счетах	2	95 806	-	-	95 806
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	5	565 784	-	-	565 784
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	565 784	-	-	565 784
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	10	364	-	-	364
прочее	18	364	-	-	364
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:					
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:					
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:					
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:					
дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:					
дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:					
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	74	15 648 329	2 540 240	36 450	18 225 018
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	75	15 186 837	2 454 764	-	17 641 601
дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	76	374 427	-	181	374 607
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	77	86 669	84 940	36 269	207 879
дебиторская задолженность по регрессам	78	397	535	-	932
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	83	-	1 855	-	1 855
Итого активов	84	15 761 030	2 266 195	46 203	18 073 428

Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе: Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	98	7 308	1 141	95 527	103 976
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: всего	99	47	202	95 527	95 777
обязательства по аренде	105	47	202	95 527	95 777
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: прочая кредиторская задолженность, в том числе: всего	110	7 260	939	-	8 199
расчеты с поставщиками и подрядчиками	112	7 244	939	-	8 183
расчеты с прочими кредиторами	113	16	-	-	16
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	115	15 623 820	2 539 209	31 293	18 194 321
фонд оплаты медицинских услуг	116	15 253 523	2 539 209	31 197	17 823 928
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	117	1 911	-	24	1 935
кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	118	368 387	-	72	368 458
Кредиторская задолженность по операциям страхования, со страхования и перестрахования, в том числе: кредиторская задолженность по операциям страхования, со страхования и перестрахования жизни, в том числе: кредиторская задолженность по операциям страхования, со страхования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе: Итого обязательств	145	15 166 821	2 298 272	150 496	17 615 589
Итого разрыв ликвидности	146	594 209	(32 077)	(104 293)	457 839

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019 г.**

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
Денежные средства, в том числе:					
всего	a.1	175 708	-	-	175 708
денежные средства на расчетных счетах	a.2	175 708	-	-	175 708
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	a.5	341 152	-	-	341 152
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	a.7	341 152	-	-	341 152
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	a.10	258	-	-	258
прочее	a.18	258	-	-	258
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:					
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:					
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе:					
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:					
дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:					
дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:					
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:					
всего	a.74	13 731 911	23 374	36 324	13 791 609
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	a.75	13 441 530	-	-	13 441 530
дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	a.76	280 910	281	109	281 301
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	a.77	9 049	23 066	35 986	68 101
дебиторская задолженность по регрессам	a.78	422	27	228	677
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	a.83	-	12 564	-	12 564
Итого активов	a.84	14 249 029	35 938	36 324	14 321 291

Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению страховщика, в том числе: Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	a.98	8 806	874	120 497	130 177
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: всего	a.99	-	-	120 497	120 497
обязательства по аренде	a.105	-	-	120 497	120 497
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: прочая кредиторская задолженность, в том числе: всего	a.110	8 806	874	-	9 680
расчеты с поставщиками и подрядчиками	a.112	8 805	874	-	9 680
расчеты с прочими кредиторами	a.113	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	a.115	13 714 864	21 864	32 766	13 769 494
фонд оплаты медицинских услуг	a.116	13 395 831	21 618	32 766	13 450 215
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	a.117	12 609	246	-	12 855
кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	a.118	306 424	-	-	306 424
Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе: кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни, в том числе: кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе: Итого обязательств	a.145	13 723 670	22 738	153 263	13 899 671
Итого разрыв ликвидности	a.146	525 359	13 200	(116 940)	421 620

Примечание 70. Условные обязательства
Условные обязательства и активы

Таблица 70.1

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	1	В отношении условных обязательств Общество ведет постоянное наблюдение за состоянием таких обязательств. В случае необходимости, вносит соответствующие изменения в бухгалтерский учет и отчетность. По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет существенных условных обязательств, которые подлежат раскрытию информации, в том числе нет судебных дел с непредсказуемым исходом, которые могли бы оказать влияние на обязательства Общества.	По состоянию на 31.12.2019 Общество участвовало в судебных разбирательствах в связи с взысканием стоимости медицинских услуг, оказанных медицинскими организациями сверх объема, распределенного комиссиями по разработке Территориальных программ ОМС. Резерв на покрытие убытков по таким разбирательствам не создавался, поскольку, по мнению Общества, вероятность значительных убытков низка.
Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	2	В отношении условных активов Общество ведет постоянное наблюдение за состоянием таких активов. В случае необходимости, вносит соответствующие изменения в бухгалтерский учет и отчетность. По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет существенных условных активов, которые подлежат раскрытию информации.	По состоянию на 31.12.2019 года, по мнению Общества, нет высокой вероятности притока экономических выгод для финансовых последствий, поэтому не имеет существенных условных активов, которые подлежат раскрытию информации.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2020 г.

Таблица 72.6

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:							
всего	1	661 954	-	18 225 018	18 886 972	18 886 972	
денежные средства, в том числе:							
всего	2	95 806	-	-	95 806	95 806	
денежные средства на расчетных счетах	5	95 806	-	-	95 806	95 806	
финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							
всего	8	566 148	-	-	566 148	566 148	
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:							
всего	9	565 784	-	-	565 784	565 784	
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	11	565 784	-	-	565 784	565 784	

прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	14	364	-	-	-	364	364
	всего						
дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования за вычетом резерва, в том числе:	23	364	-	-	-	364	364
	прочее						
дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:							
	дебиторская задолженность по страхованию и перестрахования за вычетом резерва, в том числе:						
дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхованию жизни, в том числе:							
	дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:						
всего	51	-	-	-	18 225 018	18 225 018	18 225 018
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	52	-	-	-	17 641 601	17 641 601	17 641 601
дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	53	-	-	-	374 607	374 607	374 607
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	54	-	-	-	207 879	207 879	207 879
дебиторская задолженность по регрессам	55	-	-	-	932	932	932
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:							
всего	63	-	-	-	18 298 306	18 298 306	18 298 306

финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64	-	-	103 984	103 984	103 984
всего						
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:						
всего	65	-	-	95 777	95 777	95 777
обязательства по аренде	71	-	-	95 777	95 777	95 777
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:						
прочая кредиторская задолженность, в том числе:	76	-	-	8 208	8 208	8 208
всего						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	78	-	-	8 208	8 208	8 208
кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:						
всего	82	-	-	18 194 321	18 194 321	18 194 321
фонд оплаты медицинских услуг	83	-	-	17 823 928	17 823 928	17 823 928
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	84	-	-	1 935	1 935	1 935
кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	85	-	-	368 458	368 458	368 458

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
всего	a.1	517 118	-	13 791 609	14 308 727	14 308 727
денежные средства, в том числе:						
всего	a.2	175 708	-	-	175 708	175 708
денежные средства на расчетных счетах	a.5	175 708	-	-	175 708	175 708
финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
всего	a.8	341 410	-	-	341 410	341 410
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
всего	a.9	341 152	-	-	341 152	341 152
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	a.11	341 152	-	-	341 152	341 152

прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	а.14	258	-	-	-	258	258
	а.23	258	-	-	-	258	258
дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования за вычетом резерва, в том числе:							
дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:							
дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхованию жизни, в том числе:							
дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:							
всего	а.51	-	-	13 791 609	13 791 609	13 791 609	13 791 609
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	а.52	-	-	13 441 530	13 441 530	13 441 530	13 441 530
дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	а.53	-	-	281 301	281 301	281 301	281 301
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	а.54	-	-	68 101	68 101	68 101	68 101
дебиторская задолженность по регрессам	а.55	-	-	677	677	677	677
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:							
всего	а.63	-	-	13 899 671	13 899 671	13 899 671	13 899 671

финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	a.64	-	-	130 177	130 177	130 177
всего						
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:						
всего	a.65	-	-	120 497	120 497	120 497
обязательства по аренде	a.71	-	-	120 497	120 497	120 497
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:						
прочая кредиторская задолженность, в том числе:						
всего	a.76	-	-	9 680	9 680	9 680
расчеты с поставщиками и подрядчиками	a.78	-	-	9 680	9 680	9 680
расчеты с прочими кредиторами	a.79	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:						
всего	a.82	-	-	13 769 494	13 769 494	13 769 494
фонд оплаты медицинских услуг	a.83	-	-	13 450 215	13 450 215	13 450 215
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	a.84	-	-	12 855	12 855	12 855
кредиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	a.85	-	-	306 424	306 424	306 424

Примечание 74. Операции со связанными сторонами
Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 г.

Таблица 74.1

Наименование показателя	Код строки	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
Денежные средства	1	-	-	-	-	-	43 209	-	43 209
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7	-	-	-	-	-	3	-	3
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	9	-	-	-	-	-	3	-	3
Прочие активы	23	-	-	-	-	-	14 412	-	14 412
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39	-	-	-	-	174	3 702	-	3 876
Прочие обязательства									

Примечание 74. Операции со связанными сторонами
Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	Код строки	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
Денежные средства	a.1	-	-	-	-	-	123 807	-	123 807
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	a.7	-	-	-	-	-	64	-	64
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	a.9	-	-	-	-	-	64	-	64
Прочие активы	a.23	-	-	-	-	-	13 007	-	13 007
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	a.39	-	-	-	-	247	3 320	-	3 566
Прочие обязательства									

Текстовое раскрытие к таблице 74.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки	2020 год
1	2	3
Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами	1	В ходе обычной деятельности Общество проводит операции с ключевым управленческим персоналом, материнскими и совместно контролируемыми предприятиями. В 2020 году были проведены следующие операции со связанными сторонами: размещение денежных средств на расчётных счетах в кредитной организации, выплата краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому составу, расчеты по заключенным договорам страхования и договорам аренды офисных помещений, выплата дивидендов. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Конкретные условия по сделкам отражены в заключенных договорах со связанными сторонами.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 г.

Таблица 74.2

Наименование показателя	Код строки	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
Страхование жизни, в том числе:									
Страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:									
Инвестиционная деятельность, в том числе:									
всего	14	-	-	-	-	-	3 349	-	3 349
процентные доходы	15	-	-	-	-	-	3 349	-	3 349
Прочие операционные доходы и расходы в том числе:									
всего	26	-	-	-	-	(63 973)	(63 840)	-	(127 813)
Общие и административные расходы	27	-	-	-	-	(63 973)	(63 840)	-	(127 813)
Прочие доходы	31	-	-	-	-	-	200	-	200

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	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
Страхование жизни, в том числе:									
Страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:									
Инвестиционная деятельность, в том числе:									
всего	a.14	-	-	-	-	-	5 391	-	5 391
процентные доходы	a.15	-	-	-	-	-	5 391	-	5 391
Прочие операционные доходы и расходы в том числе:									
всего	a.26	-	-	-	-	(59 851)	(54 649)	-	(114 500)
Общие и административные расходы	a.27	-	-	-	-	(59 851)	(54 649)	-	(114 500)
Прочие доходы	a.31	-	-	-	-	-	314	-	314

Наименование показателя	Код строки	2020 год
1	2	3
Текстовое раскрытие Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами	1	В процессе деятельности Общество к доходам по операциям со связанными сторонами относило доходы по договорам поддержания неснижаемого остатка расчётном счёте, поступления остатка неиспользованной страховой премии при расторжении договоров ОСАГО. К расходам относились расходы по общеобязательным договорам, в т.ч. по договорам аренды, договорам банковского обслуживания, выплата заработной платы.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 74.3

Наименование показателя	Код строки	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4
Краткосрочные вознаграждения	1	43 412	41 492

Примечание 75. События после окончания отчетного периода
Текстовое раскрытие

Таблица 75.1

Наименование показателя	Код строки	2020 год
1	2	3
Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода	1	В бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год Общество включило следующие корректирующие события, произошедшие после окончания отчетного года: 1. Доходы по операциям в сфере ОМС - 19 076,76029 тысяч рублей; - изменения по налогам и сборам - 4 683,24000 тысяч рублей; - изменения отложенных налоговых обязательств/активов - 7 541,08251 тысяч рублей. 2. Расходы по результатам следующих операций: хоз. деятельность - 1 245,83443 тысяч рублей; - изменения резерва оценочных обязательств - 57 167,56393 тысяч рублей; - изменения по переоценке инвестиционного имущества -52,00000 тысячи рублей.

Руководитель

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

А.Д. Рыжаков
(расшифровка подписи)

24.02.2021

