Примечание 1. Основная деятельность страховщика
Таблица 1.1
Основная деятельность страховщика

Наименование показателя	Код строки	Стандарт МСФО	Содержание
			1
Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	1	МСФО (IAS) 1	ОС № 4325-01 от 04.07.2022 г. (без ограничения срока действия)
Виды страховой деятельности, на осуществление которых выданы лицензии, виды страхования, которые осуществляются в рамках соответствующих видов страховой деятельности	2	МСФО (IAS) 1	Обязательное медицинское страхование
Информация о возобновлении действия лицензии	3	МСФО (IAS) 1	Не применимо
Организационно-правовая форма страховщика	4	МСФО (IAS) 1	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование специализированного депозитария, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	5	МСФО (IAS) 1	нет
Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит страховщик	7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	не предусмотрено
Количество филиалов страховщика, открытых на территории Российской Федерации	8	МСФО (IAS) 1	1
Количество филиалов страховщика, открытых на территории иностранных государств	9	МСФО (IAS) 1	-
Местонахождение филиалов страховщика, открытых на территории иностранных государств	10	МСФО (IAS) 1	нет
Наличие представительств страховщика	11	МСФО (IAS) 1	нет
Юридический адрес страховщика	12	МСФО (IAS) 1	295000, Республика Крым, г.Симферополь, ул. Екатерининская, 29
Фактический адрес страховщика	13	МСФО (IAS) 1	Республика Крым, г.Симферополь, ул. Екатерининская, 29
Численность персонала страховщика	14	МСФО (IAS) 1	96
Валюта отчетности	15	МСФО (IAS) 21	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Экономическая среда, в которой страховщик осуществляет свою деятельность

Наименование показателя	Код строки	Стандарт	Содержание
			1
Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует страховщик, реакция на эти изменения	1	МСФО (IAS) 1	С февраля 2022 г. обострение геополитической напряженности оказало влияние на экономику РФ. ЕС, США и другие страны ввели новые санкции в отношении компаний РФ. Руководство полагает, что Общество располагает всеми необходимыми ресурсами для обеспечения устойчивой деятельности, а также предпринимает все необходимые меры для адаптации бизнеса к изменениям в операционной среде. В 2023 году несмотря на сложную экономическую ситуацию и возросшее санкционное давление, система обязательного медицинского страхования (ОМС) функционировала стабильно. Большие успехи отмечены в области увеличения ожидаемой продолжительности жизни и снижения младенческой смертности. Система здравоохранения и, в том числе система ОМС, развивалась на принципах пациентоориентированности. В рамках Федерального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» реализовывались мероприятия, направленные на повышение доступности и качества первичной медико-санитарной помощи для всех граждан Российской Федерации, в том числе проживающих в малонаселенных и труднодоступных районах. Общество осуществляло информирование застрахованных лиц о возможности прохождения профилактических мероприятий. За 2023 год было проинформировано 931 тыс. человек при целевом значении 863 тыс. человек. Осуществлены профилактические мероприятия по 641,5 тыс. застрахованных при плановом значении 796,6 тыс. Исполнение целевого показателя, установленного для Общества в проекте «Доля обоснованных жалоб пациентов, застрахованных в системе ОМС, на оказание медицинской помощи в системе ОМС, урегулированных в досудебном порядке», составила 74,4 %. В 2023 году с целью оценки удовлетворенности застрахованных лиц медицинской помощью, Обществом опрошено 4,6 %. Обществом внедрена система информирования граждан, застрахованных в системе ОМС, о правах на получение бесплатной медицинской помощи. В целях обеспечения доступности и качества медицинской помощи пациентам с онкологическими заболеваниям реализовывался Федеральный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями» (БОЗ). Для Общества участие в реализации этого проекта являлось приоритетным направлением. В рамках него особое внимание уделялось информированию застрахованных о необходимости прохождения регулярных обследований. Из числа застрахованных в 2023 году выявлено 6646 случаев онкологических заболеваний, в том числе 99 при проведении диспансеризации. На диспансерное наблюдение поставлено 3770 человек или 57 % от вновь выявленных онкобольных. Застрахованным в системе ОМС, актуализировавшим свои данные на Едином портале государственных услуг Российской Федерации, выпускались цифровые полисы ОМС, информация о которых доступна в виде штрихового кода.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Основы составления отчетности

Наименование показателя	Код строки	Стандарт МСФО	Содержание
			1
Страховщик должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	1	МСФО (IAS) 1	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчётности, установленными в Российской Федерации, и соответствует требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях (далее - ОСБУ).
База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	2	МСФО (IAS) 1	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по исторической стоимости, с поправкой на переоценку финансовых активов и финансовых обязательств, переоцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также активов, имеющихся в наличии для продажи
Причины реклассификации сравнительных сумм	3	МСФО (IAS) 1	Не применимо
Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	4	МСФО (IAS) 1	Не применимо
Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	5	МСФО (IAS) 1	Не применимо
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	Не применимо

Таблица 4.1

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

Наименование показателя	Код строки	Стандарт МСФО	Содержание
			1
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	1		x
Раздел I. Влияние оценок и допущений	2		x
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	3	МСФО (IAS) 1	Общество осуществляет оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения 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.
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)	4	МСФО (IAS) 1	Общество регулярно анализирует дебиторскую задолженность и предоплаты на предмет обесценения. При определении того, следует ли отражать убыток от обесценения в прибыли или убытке, Общество применяет профессиональные суждения о наличии видимых признаков, свидетельствующих об измеримом снижении расчетных будущих денежных потоков по портфелю активов, прежде чем может быть обнаружено снижение по отдельному активу в данном портфеле. Такой показатель может включать поддающиеся измерению данные о негативном изменении платежного статуса дебиторов в группе или национальных или местных экономических условиях, связанных с невыполнением обязательств по активам в группе. Руководство применяет оценки на основе данных об убытках прошлых лет в отношении активов с характеристиками кредитного риска и объективных признаков обесценения, аналогичных тем активам в портфеле, которые использовались для прогнозирования будущих потоков денежных средств.Методика и допущения, используемые для оценки сумм и сроков будущих потоков денежных средств, регулярно анализируются для снижения любого расхождения между расчетными и фактическими убытками.
Основные актуарные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам страхования жизни	5	МСФО (IAS) 4	Общество не осуществляет деятельность по страхованию жизни
Основные актуарные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам страхования иного, чем страхование жизни	6	МСФО (IFRS) 4	Не применимо.
Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.
Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	8	МСФО (IAS) 21	Активы и обязательства (требования), выраженные в иностранной валюте, отсутствуют. В связи с этим, в Обществе отсутствует необходимость переоценки активов и обязательств (требований)
Непрерывность деятельности	9	МСФО (IAS) 1	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев с даты подготовки финансовой отчетности). Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	10	МСФО (IAS) 29	Общество не осуществило пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля.
Раздел II. Изменения в учетной политике	11		x
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)	12	МСФО (IAS) 8	Не применимо.

силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено			апреля 2023 года
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	14		x
Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	15	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	В отчетности Общества в качестве денежных средств и их эквивалентов представляются финансовые инструменты, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. К таким инструментам Общество относит: - средства на расчетных счетах, включая средства по соглашениям о минимальных неснижаемых остатках. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. В форме 0420128 ""Отчет о потоках денежных средств"", денежные средства, ограниченные соглашениями о минимальных неснижаемых остатках, в отношении которых имеются ограничения по использованию на период более 31 календарного дня, отражаются в составе финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Под депозитом понимается передача денежных средств по заключенному между Обществом и кредитной организацией договору банковского вклада (депозита), составленному в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. К таким инструментам Общество относит депозиты, включая депозиты "овернайт"; Депозиты после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости плюс проценты, начисленные в соответствии с условиями договора депозита, но не выплаченные на текущую дату. В состав статьи "Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости" включаются проценты по соглашениям о минимальных неснижаемых остатках.
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. у Общества не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	18	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. у Общества не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	"Финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков; - денежные потоки являются исключительно выплатами основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество признает оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовому активу."
Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	20	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Общество не осуществляет контроль над обществами и не оказывает значительного влияния (или совместного контроля) на деятельность обществ.
Порядок признания и последующего учета прочих активов	21	МСФО (IAS) 1	В состав прочих активов Общество признает расчета с поставщиками и подрядчиками, расчеты с персоналом и прочие виды расчетов. Прочие активы признаются на дату осуществления предоплат или на дату возникновения соответствующего права. По состоянию на каждую отчетную дату Общество проводит проверку прочих активов на признаки обесценения.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. у Общества не было финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка

обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости			стоимости, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающегося участия; - договоров финансовой гарантии; - обязательств по предоставлению займа по процентной ставке ниже рыночной; - условного возмещения, признанного приобретателем при объединении бизнесов, к которому применяется МСФО (IFRS) 3."
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	24	МСФО (IAS) 32	Активы и обязательства не взаимозачитываются, за исключением случаев, когда это требуется применимым законодательством или разрешается применимым законодательством в сфере бухгалтерского учета.Статьи доходов и расходов могут не взаимозачитываться, за исключением случаев, когда это требуется применимым законодательством или разрешается применимым законодательством в сфере бухгалтерского учета, либо прибыли, убытки и сопутствующие расходы, возникающие в результате единообразных или аналогичных операций и событий, не являются существенными.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	25		x
Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	26	МСФО (IFRS) 7	Общество не использует инструменты хеджирования денежных потоков
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	27	МСФО (IFRS) 7	Общество не использует инструменты хеджирования справедливой стоимости
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	28	МСФО (IFRS) 7	Общество не использует инструменты хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением страховой деятельности	29		x
Страховая деятельность. Порядок признания, классификация договоров страхования	30	МСФО (IFRS) 4	Общество не классифицирует договора страхования, так как имеет лицензию только по ОМС
Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных доходов и расходов, рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	31	МСФО (IFRS) 4	Аквизиционные расходы в виде агентского и брокерского вознаграждения, напрямую связанные с заключенными договорами страхования или договорами, принятыми в перестрахование, Обществом не применяются.
Порядок признания, последующего учета, проверки на обесценение, прекращения признания дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования	32	МСФО (IFRS) 4	Не применимо.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования	33	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 9	Не применимо.
Порядок признания, классификации, оценки, последующего учета, проведения проверки на обесценение, прекращения признания обязательств по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	34	МСФО (IFRS) 4	Общество не заключает договоры страхования жизни.
Порядок признания, классификации, оценки, последующего учета, проведения проверки на обесценение, прекращение признания обязательств по договорам страхования иного, чем страхование жизни	35	МСФО (IFRS) 4	Не применимо.

Порядок признания, оценки, прекращения признания обязательств по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод и без негарантированной возможности получения дополнительных выгод			
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	37	МСФО (IFRS) 4	Не применимо.
Порядок признания и последующего учета страховых премий по договорам страхования, перестрахования	38	МСФО (IFRS) 4	Не применимо.
Порядок признания и последующего учета страховых выплат по договорам страхования, перестрахования, а также доли перестраховщиков в выплатах	39	МСФО (IFRS) 4	Не применимо.
Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов и доходов	40	МСФО (IFRS) 4	Не применимо.
Порядок признания дохода по суброгациям и регрессам	41	МСФО (IFRS) 15	Не применимо.
Порядок признания дохода от реализации годных остатков (абандон)	42	МСФО (IFRS) 15	Не применимо.
Состав и порядок признания доходов и расходов по операциям обязательного медицинского страхования	43	МСФО (IFRS) 15	Общество занимается только обязательным медицинским страхованием согласно лицензии ОС №4325-01 от 04 июля 2022 г. Доходы по операциям ОМС представляют собой доходы, предусмотренные договором о финансовом обеспечении, и включают следующие виды доходов: - Доходы в виде средств на ведение дела;- Доходы от санкций за нарушения при предоставлении медицинской помощи. Доходы в виде средств на ведение дела , признаются в периоде, к которому они относятся. В связи с наличием неопределенности в отношении конечной суммы вознаграждения до момента подтверждения его со стороны ТФОМС, оно признается не ранее получения документов, подтверждающих конечную величину вознаграждения.Моментом признания доходов от санкций за нарушения при предоставлении медицинской помощи в виде сумм, удержанных по результатам экспертизы качества медицинской помощи и медико-экономической экспертизы является момент определения согласованной величины налагаемых санкций между страховой медицинской организацией и МО, в части доходов от санкций за нарушения при предоставлении медицинской помощи в виде штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества в момент создания реестров расчетов с МО, сформированных на основании Претензий, расчетов Общества.Расходы по операциям ОМС представляют собой расходы, предусмотренные договором о финансовом обеспечении и договором на оказание и оплату медицинской помощи по ОМС, и включают следующие виды расходов: -Расходы в виде штрафов за невыполнение или ненадлежащее выполнение условий финансового обеспечения .
Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	44	МСФО (IFRS) 4	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	45		x
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	46	МСФО (IAS) 40	По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. Общество не имело инвестиционное имущество.
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	47	МСФО (IAS) 40	По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. Общество не имело инвестиционное имущество.

[illegible] 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			
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств	49		x
Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	50	МСФО (IAS) 16	Основным средством признается объект: - имеющий материально-вещественную форму; - предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих
Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	51	МСФО (IAS) 16	Амортизация основных средств рассчитывается по методу равномерного начисления расчетной ликвидационный стоимости, то есть стоимость каждого основного средства списывается в течение срока его полезного использования.
Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	52	МСФО (IAS) 16	Срок полезного использования определяется для каждого объекта основных средств индивидуально, в рамках установленных Обществом для каждой из групп основных средств
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	53		x
Определение и состав нематериальных активов	54	МСФО (IAS) 38	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:
База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	55	МСФО (IAS) 1	Нематериальные активы с конечным сроком полезного использования учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации.
Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	56	МСФО (IAS) 38	Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества на 31.12.2023 и 31.12.2022 нет.
Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	57	МСФО (IAS) 38	Начисление амортизации по нематериальным активам с ограниченнным сроком полезного использования производится с даты, когда этот актив готов к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: - на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Срок полезного использования определяется при признании нематериального актива, исходя из: - срока действия лицензии, прав и других ограничений сроков использования объекта в соответствии с законодательством РФ; - ожидаемого срока использования нематериального актива. Амортизация рассчитывается исходя из первоначальной стоимости нематериального актива. Амортизация нематериальных активов рассчитывается по методу равномерного линейного начисления, то есть стоимость каждого нематериального актива списывается в течение срока его полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом самостоятельно, исходя из: - документов, подтверждающих осуществление этих расходов (счета, договоры, акты, другие документы), - или документов соответствующих подразделений - пользователей об ожидаемом сроке использования
Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	58	МСФО (IAS) 1	Нематериальных активов созданных собственными силами у Общества на 31.12.2023 и 31.12.2022 нет.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	59		x

28

заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий			работников выполнении трудовых функций, обеспечивающих прием на их получение Расходы на вознаграждения, выплачиваемые в составе заработной платы, включают выплаты основного оклада, доплаты и надбавки компенсационного характера, оплату периодов отсутствия на работе, а также иные выплаты, предусмотренные утвержденной Обществом системой оплаты труда, если данные вознаграждения подлежат выплате в составе заработной платы. Расходы на вознаграждения, выплачиваемые в составе заработной платы, отражаются ежемесячно на последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств.
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых страховщиком	61	МСФО (IAS) 19	Не применимо
Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	62	МСФО (IAS) 19	Не применимо
Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	63	МСФО (IAS) 19	По состоянию 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. у Общества отсутствовали пенсионные планы с установленными выплатами.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	64		x
Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	65	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	По состоянию 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. у Общества отсутствовали долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
Порядок признания и последующего учета запасов	66	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Запасами признаются активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые потребляются в ходе обычной деятельности Общества, либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств или инвестиционного имущества. В состав запасов также включаются объекты, соответствующие определению основного средства, стоимостью за единицу ниже 100 тыс. руб. Общество применяет пункт 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, признаются расходами периода, в котором были понесены. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения п.2 ФСБУ 5/2019 перспективно. К запасам, предназначенных для управленческих нужд относятся все запасы за исключением: - запасов, подлежащих списанию в соответствии с нормами расхода (ГСМ, моторные масла, иные); - товаров, предназначенных для безвозмездной передачи; - товарно-материальные ценностей, приобретенных в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Типографская продукция информационно-рекламного характера, предназначенная для безвозмездной передачи, относится к запасам для управленческих нужд.
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	67	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Резервы-оценочные обязательства признаются в наилучшей расчетной оценке затрат, необходимых для их урегулирования. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства, представляет собой сумму, которую рационально затратить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Наилучшая оценка должна учитывать риски и неопределенности, обуславливающие вариативность ожидаемого результата, путем рассмотрения различных гипотез развития событий в будущем.

признания обязательств по аренде			признания аренды. С этой целью Общество определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение. Когда Общество является арендатором, Общество признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов. Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных
Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	69	МСФО (IFRS) 16	Краткосрочная аренда - договор аренды, по которому на дату начала аренды срок аренды, составляет не более 12 месяцев. Договор аренды, который содержит опцион на покупку, не является краткосрочной арендой. Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, - договор аренды, базовым активом по которому являются планшеты, персональные компьютеры, офисная мебель, телефоны, а также прочие активы, стоимость которых в новом состоянии не превышает критерий признания в качестве объекта основных средств. Если Общество предоставляет актив в субаренду или, как ожидается, предоставит актив в субаренду, главный договор аренды не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Учет стоимости объектов аренды, полученных по договорам краткосрочной аренды, либо аренды, в которой актив имеет низкую стоимость, осуществляется на внебалансовых счетах: 91507, 91508.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	70	МСФО (IFRS) 9	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. После первоначального признания сумма кредиторской задолженности уменьшается на суммы выплаченных денежных средств или оказанных услуг, либо на сумму произведенного взаимозачета.
Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	71	МСФО (IAS) 1	Уставный капитал Общества отражается по первоначальной стоимости в соответствии с учредительными документами Общества.
Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	72	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Не применимо
Порядок признания и оценки резервного капитала	73	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Не применимо

20

[illegible] признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства			[illegible] уменьшение или, соответственно, увеличение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в будущих отчетных периодах. Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые обязательства признаются в отношении всех налогооблагаемых разниц в величине равной произведению суммы таких разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. 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. Отложенные налоговые активы признаются в отношении вычитаемых временных разниц в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, в уменьшение которой можно будет использовать эти вычитаемые временные разницы. Отложенный налоговый актив рассчитывается как произведение суммы вычитаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить на вычитаемые временные разницы, анализируется выполнение следующих условий: - имеются ли достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить на вычитаемые временные разницы; - прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором оно будет вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. Если Обществом не ожидается получения достаточной налогооблагаемой прибыли для использования части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный и не отраженный в учете отложенный налоговый актив пересматривается на каждую отчетную дату и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать отложенный налоговый актив.
Порядок отражения дивидендов	75	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Дивиденды отражаются в составе капитала Общества в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды за 2023 год выплачены 01.06.2023 . Информация обо всех дивидендах, объявленных после окончания отчетного периода, но до того, как бухгалтерская (финансовая) отчетность был утверждена к выпуску, отражаются в составе "Событий после отчетной даты" бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Примечание 5. Денежные средства
Таблица 5.1
Денежные средства

Наименование показателя	Код строки	2023-12-31			2022-12-31		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		3	4	5	6	7	8
Денежные средства							
Денежные средства на расчетных	3	517 463	(50)	517 413	442 261	(57)	442 204
Прочее	5	425	-	425	83	-	83
Итого	6	517 888	(50)	517 838	442 344	(57)	442 287

Текстовое раскрытие к таблице 5.1
Денежные средства

Код строки	Содержание
	1
1	По состоянию на 31.12.2023 у страховщика были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2022: в 2 кредитной организации) с общей суммой денежных средств превышающей 120 000 тыс рублей по каждой организации. Совокупная сумма этих остатков по двум кредитным организациям составляла 469 764 тыс рублей или 90,7 % (на 31.12.2022 г. это 396 820 тыс руб или 89,7 %).

23

Таблица 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	Код строки	2023-12-31	2022-12-31
		3	4
Компоненты денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства за вычетом денежных средств, ограниченных в использовании	1	517 838	442 287
Прочее	5	-	-
Итого	6	517 838	442 287

Таблица 5.4

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

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		1	2	3	4
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	442 262	-	83	442 345
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	442 262	-	83	442 345
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	148 805 600	-	43 532	148 849 132
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	148 805 600	-	43 532	148 849 132
Прекращение признания финансовых активов, в том					
всего	11	(148 730 399)	-	(43 190)	(148 773 589)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	(148 730 399)	-	(43 190)	(148 773 589)
Списание финансовых активов, в том числе:					
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том					
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	517 463	-	425	517 888
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	517 463	-	425	517 888

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		1	2	3	4
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: всего	1	338 006	-	-	338 006
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	338 006	-	-	338 006
Поступление финансовых активов, в том числе: всего	6	57 907 122	-	36 134	57 943 256
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	57 907 122	-	36 134	57 943 256
Прекращение признания финансовых активов, в том всего	11	(57 802 866)	-	(36 051)	(57 838 917)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	(57 802 866)	-	(36 051)	(57 838 917)
Списание финансовых активов, в том числе: Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в 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	442 262	-	83	442 345
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	442 262	-	83	442 345

Таблица 5.5

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств
(за отчетный период)

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		1	2	3	4
Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств					
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	57	-	-	57
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	57	-	-	57
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	126	-	-	126
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	126	-	-	126
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
всего	11	(133)	-	-	(133)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	(133)	-	-	(133)
Списание финансовых активов, в том числе:					
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:					
Прочие изменения, в том числе:					
Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
всего	36	50	-	-	50
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	50	-	-	50

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств (сравнительные данные)

Наименование показателя	Код строки	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		1	2	3	4
Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств					
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					
всего	1	38	-	-	38
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	38	-	-	38
Поступление финансовых активов, в том числе:					
всего	6	186	-	-	186
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	186	-	-	186
Прекращение признания финансовых активов, в том					
всего	11	(167)	-	-	(167)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	(167)	-	-	(167)
Списание финансовых активов, в том числе:					
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том					
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	57	-	-	57
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	57	-	-	57

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

Таблица 11.1

Наименование показателя	Код строки	Полная балансовая стоимость на конец отчетного			Полная балансовая стоимость на начало года		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		3	4	5	6	7	8
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность							
Прочее	9	1 296	-	1 296	1 130	-	1 130
Итого	10	1 296	-	1 296	1 130	-	1 130

Таблица 11.2

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

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским	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
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: всего	1	-	-	-	-	-	-	-	1 130	1 130
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	-	-	-	1 130	1 130
Поступление финансовых активов, в том числе: всего	6	-	-	-	-	-	-	-	12 820	12 820
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	-	-	-	-	12 820	12 820
Прекращение признания финансовых активов, в том числе: всего	11	-	-	-	-	-	-	-	(12 654)	(12 654)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	-	-	-	-	-	(12 654)	(12 654)
Списание финансовых активов, в том числе:										
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:										
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:										
Прочие изменения, в том числе:										
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: всего	36	-	-	-	-	-	-	-	1 296	1 296
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	-	-	-	-	-	1 296	1 296

Таблица 11.2

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

Наименование показателя	Код строки	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	Расчеты с клиентами по посреднически м договорам	Прочее	Итого
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: всего	1	-	-	-	-	-	-	-	969	969
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	-	-	-	969	969
Поступление финансовых активов, в том числе: всего	6	-	-	-	-	-	-	-	12 008	12 008
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	-	-	-	-	12 008	12 008
Прекращение признания финансовых активов, в том числе: всего	11	-	-	-	-	-	-	-	(11 847)	(11 847)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	-	-	-	-	-	(11 847)	(11 847)
Списание финансовых активов, в том числе:										
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:										
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:										
Прочие изменения, в том числе:										
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: всего	36	-	-	-	-	-	-	-	1 130	1 130
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	-	-	-	-	-	1 130	1 130

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

Таблица 13.1

Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Наименование показателя	Код строки	2023-12-31	2022-12-31
		3	4
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования			
Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	1	1 487 591	1 136 188
Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2	1 009	2 215
Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	3	5 374	5 567
Резерв под обесценение	6	(1 779)	(2 112)
Итого	7	1 492 195	1 141 858

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

Код строки	Содержание
	1
1	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования представляют собой средства на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования, перечисленные авансом страховым медицинским организациям за медицинские услуги, которые еще не были оказаны. Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию представляет собой сумму задолженности территориальных фондов перед страховой организацией по вознаграждению за выполнение условий, предусмотренных договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования,а также задолженность по оплате суммы дефицита финансирования медицинским организациям из нормированного страхового запаса . Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями представляет собой задолженность медицинских организаций по предъявленным им штрафам и санкциям. По состоянию на 31.12.2023 года было 124 медицинских организаций (на 31.12 2022 года: 119 медицинских организаций), сумма задолженности которых составляла свыше 11 997 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 9 595 тысяч рублей) по каждой медицинской организации. Общая сумма задолженности этих медицинских организаций составляет 1 492 965 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 1 141 755 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования (на 31.12.2022 года: 99,9 процентов). По состоянию на 31.12.2023 года и 31.12.2022 года существенная концентрация дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования отсутствовала.

Таблица 13.2

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

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
		1	2	3	4	5	6
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: всего	1	1 136 188	2 215	5 567	-	-	1 143 970
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	1 136 188	2 215	5 567	-	-	1 143 970
Поступление финансовых активов, в том числе: всего	6	7 777 423	132 452	20 102 536	-	-	28 012 411
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	7 777 423	132 452	20 102 536	-	-	28 012 411
Прекращение признания финансовых активов, в том числе: всего	11	(7 426 020)	(133 658)	(20 102 729)	-	-	(27 662 407)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	(7 426 020)	(133 658)	(20 102 729)	-	-	(27 662 407)
Списание финансовых активов, в том числе:							
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:							
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:							
Прочие изменения, в том числе:							
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: всего	36	1 487 591	1 009	5 374	-	-	1 493 974
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	1 487 591	1 009	5 374	-	-	1 493 974

Таблица 13.2

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

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
		1	2	3	4	5	6
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: всего	1	1 293 573	1 123	6 084	-	-	1 300 780
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	1 293 573	1 123	6 084	-	-	1 300 780
Поступление финансовых активов, в том числе: всего	6	8 529 196	17 214 055	19 387 366	-	105	45 130 721
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	8 529 196	17 214 055	19 387 366	-	105	45 130 721
Прекращение признания финансовых активов, в том числе: всего	11	(8 686 580)	(17 212 963)	(19 387 883)	-	(105)	(45 287 531)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	(8 686 580)	(17 212 963)	(19 387 883)	-	(105)	(45 287 531)
Списание финансовых активов, в том числе:							
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:							
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:							
Прочие изменения, в том числе:							
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: всего	36	1 136 188	2 215	5 567	-	-	1 143 970
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	1 136 188	2 215	5 567	-	-	1 143 970

Таблица 13.3

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Дебиторская задолженность по регрессам	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
		1	2	3	4	5	6
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: всего	1	-	-	2 112	-	-	2 112
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2 112	-	-	2 112
Поступление финансовых активов, в том числе: всего	6	-	-	586	-	-	586
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	586	-	-	586
Прекращение признания финансовых активов, в том числе: всего	11	-	-	(919)	-	-	(919)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	(919)	-	-	(919)
Списание финансовых активов, в том числе:							
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:							
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:							
Прочие изменения, в том числе:							
Резерв под обесценение по состоянию на отчетную дату, в том числе: всего	36	-	-	1 779	-	-	1 779
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	1 779	-	-	1 779

Таблица 13.3

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования (сравнительные данные)

Наименование показателя	Код строки	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальным и 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
Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: всего	1	-	-	1 970	-	-	1 970
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	1 970	-	-	1 970
Поступление финансовых активов, в том числе: всего	6	-	-	1 755	-	-	1 755
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	1 755	-	-	1 755
Прекращение признания финансовых активов, в том числе: всего	11	-	-	(1 613)	-	-	(1 613)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	(1 613)	-	-	(1 613)
Списание финансовых активов, в том числе:							
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:							
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:							
Прочие изменения, в том числе:							
Резерв под обесценение по состоянию на отчетную дату, в том числе: всего	36	-	-	2 112	-	-	2 112
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	2 112	-	-	2 112

Примечание 22. Нематериальные активы

Таблица 22.1

Нематериальные активы

Наименование показателя	Код строки	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
		1	2	3	4
Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	1	808	-	600	1 408
Накопленная амортизация	2	(755)	-	(600)	(1 355)
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	3	53	-	-	53
Поступление	4	1 165	-	-	1 165
Амортизационные отчисления	8	(562)	-	-	(562)
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	13	656	-	-	656
Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	14	2 572	-	-	2 572
Накопленная амортизация	15	(1 917)	-	-	(1 917)
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	16	2 572	-	-	2 572
Накопленная амортизация	17	(1 917)	-	-	(1 917)
Балансовая стоимость на начало отчетного	18	656	-	-	656
Амортизационные отчисления	23	(582)	-	-	(582)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	28	73	-	-	73
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	29	2 572	-	-	2 572
Накопленная амортизация	30	(2 499)	-	-	(2 499)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	31	73	-	-	73

Основные средства и капитальные вложения по

Наименование показателя		Код строки	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к				Капитальные вложения в основные средства	Итого
			Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
			3	4	5	6	7	8	9	10	1	2
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	всего	1	-	279	-	-	-	-	-	-	-	279
	первоначальная (переоцененная) стоимость	2	-	4 022	-	-	-	-	-	-	-	4 022
	накопленная амортизация	3	-	(3 743)	-	-	-	-	-	-	-	(3 743)
Поступление		5	-	133	-	-	-	-	-	-	-	133
Амортизация		10	-	(133)	-	-	-	-	-	-	-	(133)
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	всего	21	-	278	-	-	-	-	-	-	-	278
	первоначальная (переоцененная) стоимость	22	-	4 154	-	-	-	-	-	-	-	4 154
	накопленная амортизация	23	-	(3 876)	-	-	-	-	-	-	-	(3 876)
Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	всего	25	-	278	-	-	-	-	-	-	-	278
	первоначальная (переоцененная) стоимость	26	-	4 154	-	-	-	-	-	-	-	4 154
	накопленная амортизация	27	-	(3 876)	-	-	-	-	-	-	-	(3 876)
Поступление		29	-	1 326	-	-	-	-	-	-	-	1 326
Выбытие		33	-		-	-	-	-	-	-	-	
Амортизация		34	-	(164)	-	-	-	-	-	-	-	(164)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	всего	45	-	1 440	-	-	-	-	-	-	-	1 440
	первоначальная (переоцененная) стоимость	46	-	4 488	-	-	-	-	-	-	-	4 488
	накопленная амортизация	47	-	(3 048)	-	-	-	-	-	-	-	(3 048)

Примечание 25. Прочие активы

Таблица 25.1

Прочие активы

Наименование показателя	Код строки	2023-12-31			2022-12-31		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		3	4	5	6	7	8
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	80	-	80	70	-	70
Расчеты с персоналом	3	-	-	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	5	84	-	84	63	-	63
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	2 270	-	2 270	1 300	-	1 300
Запасы	7	100	-	100	59	-	59
Итого	11	2 534	-	2 534	1 491	-	1 491

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

Таблица 30.1

Наименование показателя	Код строки	2023-12-31	2022-12-31
		3	4
Прочая кредиторская задолженность			
Расчеты с прочими кредиторами	3	71	173
Итого	5	71	173

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

Таблица 31.1

Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Наименование показателя	Код строки	2023-12-31	2022-12-31
		3	4
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования Фонд оплаты медицинских услуг	1	1 489 801	1 138 461
Кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2	1 332	1 332
Итого	4	1 491 133	1 139 793

Текстовое раскрытие к Таблице 31.1.
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Наименование показателя		Код строки	Содержание
			1
Текстовое раскрытие. Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	**Текстовое раскрытие. Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования**	1	Кредиторская задолженность по расчетам с ТФОМС представляет собой задолженность страховщика перед ТФОМС по штрафам, начисленным и неполученным от медицинских организаций на отчетную дату (в той части, которую Общество должно перечислить в ТФОМС)

Приечание 36. Резервы - оценочные обязательства

Таблица 36.1

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Наименование показателя	Код строки	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
		1	2	3	4	5
Анализ изменений резервов - оценочных обязательств						
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	1	-	9 782	-	-	9 782
Создание резервов	2	-	1 786	-	-	1 786
Использование резервов	3	-	(445)	-	-	(445)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	7	-	11 123	-	-	11 123

Примечание 37. Прочие обязательства

Таблица 37.1

Прочие обязательства

Наименование показателя	Код строки	2023-12-31	2022-12-31
		3	4
Прочие обязательства			
Расчеты с персоналом	6	9 120	8 373
Налог на добавленную стоимость, полученный	7	26	25
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	11	-
Расчеты по социальному страхованию	11	5 711	5 042
Итого	14	14 868	13 440

Примечание 40. Целевое использование средств обязательного медицинского страхования

Таблица 40.1

Движение целевых средств по обязательному медицинскому страхованию

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
Движение целевых средств по обязательному медицинскому Фонд оплаты медицинских услуг на начало отчетного года	1	1 138 461
Поступило	2	21 317 371
Средства, поступившие от территориального фонда на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	3	20 630 943
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	686 389
в результате проведения медико-экономического контроля	5	417 026
в результате проведения экспертизы качества медицинской	6	185 247
в результате проведения медико-экономической экспертизы	7	41 094
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	8	43 023
Средства, полученные по регрессным требованиям к лицам, причинившим вред здоровью застрахованных лиц	9	39
Использовано	11	(19 429 848)
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	(19 385 316)
Направлено в доход страховой медицинской организации, в том числе:	13	(44 532)

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	(44 532)
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	15	(27 636)
в результате проведения медико-экономической экспертизы	16	(6 141)
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	17	(10 756)
Возврат целевых средств источнику финансирования	20	(1 536 184)
Фонд оплаты медицинских услуг на конец отчетного года	21	1 489 801

Таблица 40.1

Движение целевых средств по обязательному медицинскому страхованию (сравнительные данные)

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
Движение целевых средств по обязательному медицинскому страхованию Фонд оплаты медицинских услуг на начало сравнительного периода	1	1 296 334
Поступило	2	19 323 789
Средства, поступившие от территориального фонда на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	3	18 026 268
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	1 297 370
в результате проведения медико-экономического контроля	5	941 962
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	6	263 206
в результате проведения медико-экономической экспертизы	7	58 927
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	8	33 274
Средства, полученные по регрессным требованиям к лицам, причинившим вред здоровью застрахованных	9	150
Использовано	11	(18 142 836)
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	(18 086 382)
Направлено в доход страховой медицинской организации, в том числе:	13	(56 454)
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	(56 454)
в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи	15	(39 298)
в результате проведения медико-экономической экспертизы	16	(8 837)
в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	17	(8 319)
Возврат целевых средств источнику финансирования	20	(1 338 825)
Фонд оплаты медицинских услуг на конец сравнительного периода	21	1 138 461

Примечание 51. Процентные доходы
Таблица 51.1
Процентные доходы

Наименование показателя	Код строки	2023-01-01-2023-12-31	2022-01-01-2022-12-31
		3	4
По необесцененным финансовым активам, в том числе:			
всего	1	43 532	37 843
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	43 532	37 843
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:			
Итого	17	43 532	37 843

Примечание 59. Общие и административные расходы

Таблица 59.1

Общие и административные расходы

Наименование показателя	Код строки	2023-01-01-2023-12-31	2022-01-01-2022-12-31
		3	4
Расходы на персонал	1	108 934	98 648
Амортизация основных средств	2	164	96
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3	582	599
Расходы по аренде	4	17 580	14 167
Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	5	2 116	866
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	6	8 559	6 609
Расходы на рекламу и маркетинг	8	877	996
Расходы на юридические и консультационные	9	991	923
Расходы на создание резервов – оценочных начислений	10	1 341	-
Транспортные расходы	12	861	891
Командировочные расходы	13	-	91
Штрафы, пени	14	-	-
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15	306	280
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	16	3 824	2 730
Прочие административные расходы	17	16 233	9 922
Итого	18	162 367	136 818

Текстовое раскрытие к таблице 59.1
Общие и административные расходы

Наименование показателя	Код строки	Содержание
		1
Дополнительные текстовые раскрытия для общих и административных расходов **Текстовое раскрытие Общие и административные расходы**	1	Расходы на содержание персонала за 2023 включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 540 тыс рублей, за 2022 - 450 тыс рублей , расходы по программе пенсионного обеспечения в размере 0,00 рублей , расходы по выплате выходных пособий в размере 0,00 рублей (за 2022: 0,00 рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в 2023 в размере 26 001 тыс рублей (за 2022: 22 351 тыс рублей).

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

Таблица 62.1

Доходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Наименование показателя	Код строк	2023-01-01-2023-12-31	2022-01-01-2022-12-31
		1	2
Доходы, полученные под расходы на ведение дела	1	177 636	150 532
Средства, причитающиеся к получению от медицинских организаций в результате применения к ним санкций за выявленные нарушения	2	44 335	55 935
Доходы от восстановления сумм резервов под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	6	332	-
Итого	7	222 303	206 467

Таблица 62.2

Расходы по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Наименование показателя	Код строки	2023-01-01-2023-12-31	2022-01-01-2022-12-31
		1	2
Штрафы за невыполнение (ненадлежащее выполнение) условий договора о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования	1	610	356
Расходы на формирование резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	4	-	142
Итого	5	610	498

Примечание 63. Прочие доходы и расходы

Таблица 63.1

Прочие доходы

Наименование показателя	Код строки	2023-01-01-2023-12-31	2022-01-01-2022-12-31
		3	4
Прочие доходы			
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	5	25	23
Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	8	-	13 171
Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными	9	5	-
Прочее	11	1 458	251
Итого	12	1 489	13 445

Таблица 63.2
Прочие расходы

Наименование показателя	Код строки	2023-01-01-2023-12-31	2022-01-01-2022-12-31
		3	4
Прочие расходы			
Прочее	5	(187)	(60)
Итого	6	(187)	(60)

Примечание 64. Налог на прибыль

Таблица 64.1

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

Наименование показателя	Код строки	2023-01-01-2023-12-31	2022-01-01-2022-12-31
		3	4
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов			
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1	(20 130)	(21 923)
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3	(908)	(2 243)
Итого, в том числе:	4	(21 038)	(24 166)
расходы (доходы) по налогу на прибыль	6	(21 038)	(24 166)

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	2023-12-31	2022-12-31
		1	2
Ставка по налогу на прибыль	1	20,00	20,00

Таблица 64.2

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

Наименование показателя	Код строки	2023-01-01-2023-12-31	2022-01-01-2022-12-31
		1	2
Прибыль (убыток) до налогообложения	1	104 168	120 933
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: ___%; 20__ год: ___%)	2	(20 834)	(24 187)
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета, в том числе:	3	(204)	21
Расходы, не принимаемые к налогообложению	5	(204)	21
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12	(21 038)	(24 166)

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

Наименование показателя	Код строки	2023-12-31	2022-12-31
		1	2
Базовая ставка налоговых отчислений (в процентах)	1	20,00	20,00

Таблица 64.4

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

Продолжающаяся деятельность

Наименование показателя	Наименование показателя	Наименование вида временных разниц	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
		x1	1	2	3	4
Раздел II. Налоговое воздействие временных	Прочее		3 187	-	-	4 095
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		3 187	-	-	4 095

Прекращенная деятельность

Наименование показателя	Наименование показателя	Наименование вида временных разниц	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
		x1	1	2	3	4

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

Продолжающаяся деятельность

Наименование показателя	Наименование показателя	Наименование вида временных разниц	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
		x1	1	2	3	4
Раздел II. Налоговое воздействие временных	Прочее		4 095	-	-	6 338
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		4 095	-	-	6 338

Прекращенная деятельность

Наименование показателя	Наименование показателя	Наименование вида временных разниц	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
		x1	1	2	3	4

Примечание 65. Дивиденды

Таблица 65.1

Дивиденды

(за отчетный период)

Наименование показателя	Код строки	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
		1	2
Дивиденды			
Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	2	10 000	-
Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	3	(10 000)	-

Таблица 65.1
Дивиденды
(сравнительные данные)

Наименование показателя	Код строки	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
		1	2
Дивиденды			
Дивиденды, объявленные в течение предыдущего отчетного периода	2	10 000	-
Дивиденды, выплаченные в течение предыдущего отчетного периода	3	(10 000)	-

аблица 67.5

адрка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Наименование показателя	По суммам данных сегментов и корректировок	2023-01-01-2023-12-31	2022-01-01-2022-12-31
	x1	1	2
Прибыль (убыток) до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)		104 168	120 933

Таблица 67.6

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Наименование показателя	Наименование показателя	По суммам данных сегментов и корректировок	2023-12-31	2022-12-31
		x1	1	2
Сверка активов и обязательств по отчетным	Итого активов в соответствии с бухгалтерским		2 019 718	1 592 581
	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом		1 517 195	1 163 188

Таблица 68.13

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

2023-12-31

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
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: всего	1.1	362	-	-	-	934	1 296
прочее	1.9	362	-	-	-	934	1 296
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	1.37	362	-	-	-	934	1 296

2022-12-31

Наименование показателя	Код строки	С задержкой платежа менее	С задержкой платежа от	С задержкой платежа от 90	С задержкой платежа от	С задержкой платежа свыше	Итого
		1	2	3	4	5	6
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: всего	2.1	1 130	-	-	-	-	1 130
прочее	2.9	1 130	-	-	-	-	1 130

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	2.37	1 130	-	-	-	-	1 130

Таблица 68.15

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

2023-12-31

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
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: всего	1.1	-	51	-	21	5 992	6 064
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	1.2	-	-	-	-	690	690
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	1.4	-	51	-	21	5 302	5 374
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	1.25	-	51	-	21	5 992	6 064

2022-12-31

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
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: всего	2.1	-	477	25 831	395	6 043	32 746
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	2.2	-	299	25 830	117	690	26 936

дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2.3	-	114	-	-	130	244
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	2.4	-	63	1	278	5 224	5 567
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	2.25	-	477	25 831	395	6 043	32 746

Таблица 68.22

Географический анализ финансовых активов и обязательств страховщика

2023-12-31

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
		1	2	3	4
Раздел I. Активы					
Денежные средства	1.1	517 838	-	-	517 838
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	1.8	1 296	-	-	1 296
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1.10	1 296	-	-	1 296
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	1.12	1 492 195	-	-	1 492 195
Итого активов	1.20	2 011 329	-	-	2 011 329
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	1.24	71	-	-	71
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1.25	71	-	-	71
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	1.29	1 491 133	-	-	1 491 133
Итого обязательств	1.35	1 491 204	-	-	1 491 204
Чистая балансовая позиция	1.36	520 125	-	-	520 125

2022-12-31

70

Наименование показателя	Код строки	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
		1	2	3	4
Раздел I. Активы					
Денежные средства	2.1	442 287	-	-	442 287
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	2.8	1 130	-	-	1 130
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2.10	1 130	-	-	1 130
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	2.12	1 141 858	-	-	1 141 858
Итого активов	2.20	1 585 276	-	-	1 585 276
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	2.24	173	-	-	173
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2.25	173	-	-	173
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	2.29	1 139 793	-	-	1 139 793
Итого обязательств	2.35	1 139 966	-	-	1 139 966
Чистая балансовая позиция	2.36	445 310	-	-	445 310

Таблица 68.23

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

2023-12-31

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
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	1.14	71	-	-	-	-	-	-	-	71
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:										
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:										
прочая кредиторская задолженность, в том числе: всего	1.26	71	-	-	-	-	-	-	-	71
расчеты с прочими кредиторами	1.29	71	-	-	-	-	-	-	-	71
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	1.31	1 489 812	-	1 321	-	-	-	-	-	1 491 133
фонд оплаты медицинских услуг	1.32	1 489 801	-	-	-	-	-	-	-	1 489 801
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	1.33	11	-	1 321	-	-	-	-	-	1 332
Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе:										
кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни, в										
кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:										
Итого обязательств	1.57	1 489 883	-	1 321	-	-	-	-	-	1 491 204

2022-12-31

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

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	2.14	173	-	-	-	-	-	-	-	173
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: прочая кредиторская задолженность, в том числе: всего	2.26	173	-	-	-	-	-	-	-	173
расчеты с прочими кредиторами	2.29	173	-	-	-	-	-	-	-	173
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	2.31	1 138 474	1	1 319	-	-	-	-	-	1 139 793
фонд оплаты медицинских услуг	2.32	1 138 461	-	-	-	-	-	-	-	1 138 461
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2.33	12	1	1 319	-	-	-	-	-	1 332
Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, в том числе: кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни, в кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:										
Итого обязательств	2.57	1 138 647	1	1 319	-	-	-	-	-	1 139 966

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

2023-12-31

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
		1	2	3	4
Раздел I. Активы					
Денежные средства, в том числе:					
всего	1.1	517 838	-	-	517 838
денежные средства на расчетных счетах	1.2	517 838	-	-	517 838
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
всего	1.10	1 296	-	-	1 296
прочее	1.18	1 296	-	-	1 296
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	1.74	1 487 961	21	4 213	1 492 195
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	1.75	1 486 901	-	690	1 487 591
дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	1.76	1 009	-	-	1 009
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	1.77	51	21	3 524	3 596
Итого активов	1.84	2 007 095	21	4 213	2 011 329
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том					
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:					

прочая кредиторская задолженность, в том числе: всего	1.110	71	-	-	71
расчеты с прочими кредиторами	1.113	71	-	-	71
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	1.115	1 489 812	-	1 321	1 491 133
фонд оплаты медицинских услуг	1.116	1 489 801	-	-	1 489 801
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	1.117	11	-	1 321	1 332
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	1.145	1 489 883	-	1 321	1 491 204
Итого разрыв ликвидности	1.146	517 212	21	2 892	520 125

2022-12-31

Наименование показателя	Код строки	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
		1	2	3	4
Раздел I. Активы					
Денежные средства, в том числе: всего	2.1	442 287	-	-	442 287
денежные средства на расчетных счетах	2.2	442 287	-	-	442 287
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	2.10	1 130	-	-	1 130
прочее	2.18	1 130	-	-	1 130
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:					

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	2.74	1 137 645	280	3 934	1 141 858
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	2.75	1 135 498	-	690	1 136 188
дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2.76	2 083	-	-	2 083
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	2.77	63	280	3 245	3 588
Итого активов	2.84	1 581 062	280	3 934	1 585 276
Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том 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	2.98	173	-	-	173
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: прочая кредиторская задолженность, в том числе: всего	2.110	173	-	-	173
расчеты с прочими кредиторами	2.113	173	-	-	173
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	2.115	1 138 474	1	1 319	1 139 793
фонд оплаты медицинских услуг	2.116	1 138 461	-	-	1 138 461
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2.117	12	1	1 319	1 332
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	2.145	1 138 647	1	1 319	1 139 966
Итого разрыв ликвидности	2.146	442 415	279	2 615	445 310

Таблица 68.25

Обзор финансовых активов и обязательств страховщика в разрезе основных валют

2023-12-31

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
		1	2	3	4	5
Раздел I. Активы						
Денежные средства	1.1	517 838	-	-	-	517 838
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	1.8	1 296	-	-	-	1 296
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1.10	1 296	-	-	-	1 296
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	1.12	1 492 195	-	-	-	1 492 195
Итого активов	1.20	2 011 329	-	-	-	2 011 329
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	1.24	71	-	-	-	71
Прочая кредиторская задолженность	1.27	71	-	-	-	71
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	1.28	1 491 133	-	-	-	1 491 133
Итого обязательств	1.35	1 491 204	-	-	-	1 491 204
Чистая балансовая позиция	1.36	520 125	-	-	-	520 125

2022-12-31

Наименование показателя	Код строки	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
		1	2	3	4	5
Раздел I. Активы						
Денежные средства	2.1	442 287	-	-	-	442 287
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	2.8	1 130	-	-	-	1 130
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2.10	1 130	-	-	-	1 130
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	2.12	1 141 858	-	-	-	1 141 858
Итого активов	2.20	1 585 276	-	-	-	1 585 276
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	2.24	173	-	-	-	173
Прочая кредиторская задолженность	2.27	173	-	-	-	173
Кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	2.28	1 139 793	-	-	-	1 139 793
Итого обязательств	2.35	1 139 966	-	-	-	1 139 966
Чистая балансовая позиция	2.36	445 310	-	-	-	445 310

78

Таблица 72.6

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

2023-12-31

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		
		3	4	5	1	2
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: **всего**	1.1	518 847	-	1 492 482	2 011 329	1 963 428
денежные средства, в том числе: **всего**	1.2	517 838	-	-	517 838	442 287
денежные средства на расчетных счетах	1.5	517 838	-	-	517 838	442 287
финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: **всего**	1.8	-	-	1 296	1 296	28 945
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: **всего**	1.9	-	-	-	-	27 815
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1.11	-	-	-	-	27 815
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том **всего**	1.14	-	-	1 296	1 296	1 130
прочее	1.23	-	-	1 296	1 296	1 130
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 страхование жизни, в том числе:** **дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:** **всего**	1.49	1 009	-	1 491 186	1 492 195	1 492 195
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	1.50	-	-	1 487 591	1 487 591	1 487 591
дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	1.51	1 009	-	-	1 009	1 009
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	1.52	-	-	3 596	3 596	3 596
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: **всего**	1.61	-	-	1 491 204	1 491 204	1 491 204
финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: **всего**	1.62	-	-	71	71	71
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: **выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:** **прочая кредиторская задолженность, в том числе:** **всего**	1.74	-	-	71	71	71
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1.76	-	-	71	71	71

кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	1.80	-	-	1 491 133	1 491 133	1 491 133
фонд оплаты медицинских услуг	1.81	-	-	1 489 801	1 489 801	1 489 801
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	1.82	-	-	1 332	1 332	1 332
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:						

2022-12-31

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		
		3	4	5	1	2
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: всего	2.1	442 287	-	1 142 989	1 585 276	1 585 276
денежные средства, в том числе: всего	2.2	442 287	-	-	442 287	442 287
денежные средства на расчетных счетах	2.5	442 287	-	-	442 287	442 287
финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	2.8	-	-	1 130	1 130	1 130
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том всего	2.14	-	-	1 130	1 130	1 130
прочее	2.23	-	-	1 130	1 130	1 130
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 страхование жизни, в том числе:						
дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	2.49	-	-	1 141 858	1 141 858	1 141 858
предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	2.50	-	-	1 136 188	1 136 188	1 136 188
дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2.51	-	-	2 083	2 083	2 083
дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	2.52	-	-	3 588	3 588	3 588
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: всего	2.61	-	-	1 139 966	1 139 966	1 139 966

финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: всего	2.62	-	-	173	173	173
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: прочая кредиторская задолженность, в том числе: всего	2.74	-	-	173	173	173
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2.76	-	-	173	173	173
кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе: всего	2.80	-	-	1 139 793	1 139 793	1 139 793
фонд оплаты медицинских услуг	2.81	-	-	1 138 461	1 138 461	1 138 461
кредиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	2.82	-	-	1 332	1 332	1 332
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:						

Таблица 72.7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой

2023-12-31

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итоговая 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)		
		3	4	5	1	2
Прочее	1.2	-	-	2 533	2 533	2 533
Итого	1.3	-	-	2 533	2 533	2 533

2022-12-31

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итоговая 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)		
		3	4	5	1	2
Прочее	2.2	-	-	1 491	1 491	1 491
Итого	2.3	-	-	1 491	1 491	1 491

Таблица 74.1

Остатки по операциям со связанными сторонами

2023-12-31

Наименование показателя	Код стро	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий	Компании под общим	Прочие связанные стороны	Итого
		1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные средства	1.1	-	-	-	-	-	-	279 218	279 218
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
всего	1.27	-	-	-	-	-	-	17	17
прочая кредиторская задолженность	1.30	-	-	-	-	-	-	17	17
Прочие обязательства	1.39	-	-	-	-	1 262	-	-	1 262

2022-12-31

Наименование показателя	Код стро	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий	Компании под общим	Прочие связанные стороны	Итого
		1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные средства	2.1	-	-	-	-	-	-	223 508	223 508
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
всего	2.27	-	-	-	-	-	-	24	24
прочая кредиторская задолженность	2.30	-	-	-	-	-	-	24	24
Прочие обязательства	2.39	-	-	-	-	1 172	-	-	1 172

Таблица 74.2
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

2023-01-01-2023-12-31

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
Страхование жизни, в том числе:									
Страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:									
Инвестиционная деятельность, в том числе: всего	14	-	-	-	-	-	-	23 784	23 784
процентные доходы	15	-	-	-	-	-	-	23 791	23 791
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	22	-	-	-	-	-	-	(7)	(7)
Прочие операционные доходы и расходы в том числе: всего	26	-	-	-	-	(4 658)	-	(2 428)	(7 087)
Общие и административные расходы	27	-	-	-	-	(4 658)	-	-	(4 658)
Прочие расходы	32	-	-	-	-	-	-	(2 428)	(2 428)

2022-01-01-2022-12-31

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
Страхование жизни, в том числе:									
Страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:									
Инвестиционная деятельность, в том числе: всего	a.14	-	-	-	-	-	-	19 557	19 557
процентные доходы	a.15	-	-	-	-	-	-	19 560	19 560
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	a.22	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
Прочие операционные доходы и расходы в том числе: всего	a.26	-	-	-	-	(5 556)	-	(2 157)	(7 714)
Общие и административные расходы	a.27	-	-	-	-	(5 556)	-	-	(5 556)
Прочие расходы	a.32	-	-	-	-	-	-	(2 157)	(2 157)

Примечание 75. События после окончания отчетного периода

Таблица 75.1

Текстовое раскрытие

Код строки	Содержание
	1
1	События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор

09.02.2024

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью
85 (восемьдесят пять) страниц
Генеральный директор
ООО «АКГ «Листик и Партнеры»

_____ Е.Г. Поздняков
22.02.2024

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНН 7701183954
"АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА "ЛИСТИК И ПАРТНЕРЫ"
ОГРН 1127747288767
г. ЧЕЛЯБИНСК