

Примечание 1. Основная деятельность страховщика

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	СИ №3245, без ограничения срока действия, от 17.09.2015г; СЛ №3245, без ограничения срока действия, от 17.09.2015г; ОС №3245-03, без ограничения срока действия, от 23.03.2016
2	МСФО (IAS) 1	Виды страховой деятельности, на осуществление которых выданы лицензии, виды страхования, которые осуществляются в рамках соответствующих видов страховой деятельности	Страхование от несчастных случаев и болезней, Медицинское страхование, Страхование средств наземного транспорта (за исключением средств железнодорожного тарнспорта), Страхование средств воздушного тарнспорта, Страхование средств водного тарнспорта, Страхование грузов, Сельскохозяйственное страхование (страхование урожая, сельскохозяйственных культур, многолетних насаждений, животных), Страхование имущества юридических лиц, за исключением транспортных средств и сельскохозяйственного страхования, Страхование имущества граждан, за исключением транспортных средств, Страхование
3	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма страховщика	Общество с ограниченной ответственностью
5	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	Общество с ограниченной ответственностью "Рыночный Спецдепозитарий", лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 082-13340-000100 от 28.09.2010, без ограничения срока действия, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов № 22-000-0-00097 от 05.10.2010г., без ограничения срока действия, выдана
6	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнской компании нет. Участники ООО СО "ВЕРНА" и доли владения: ООО "Менеджмент-Групп" (30,78 %); ООО "Южный ресурс" (31,92%); ООО "Капитал-Инвест" (32,17 %); Щукина Г.А. (5,13 %). Конечный владелец (бенефициар): Исаев Эльдар
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит страховщик	Материнской компании нет.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов страховщика, открытых на территории Российской Федерации	11
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов страховщика, открытых на территории иностранных государств	0
10	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов страховщика открытых на территории иностранных государств	Общество не имеет филиалов открытых на территории иностранных государств.
11	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств страховщика	Количество открытых представительств на 31.03.2019 составляет 18 агентств.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес страховщика	350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д.40
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес страховщика	350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д.40
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала страховщика	313
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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

Экономическая среда, в которой страховщик осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует страховщик, реакция на эти изменения	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие чего подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, а именно, экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ.</p> <p>За 1 квартал 2019 цена на нефть марки "Юралс" в среднем составила 63,2 долл./барр. Срок действия соглашения ОПЕК+ истекает в середине года, одновременно в США будут введены дополнительные трубопроводные мощности. В связи с этим возможно постепенное снижение цен на нефть до конца 2019 года при сохранении среднего уровня цены на нефть за 2019 год на</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Страховщик должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и в соответствии с МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность", утвержденными на территории Российской Федерации, включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Данная финансовая
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество приводит информацию в Приложении 4.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество применяет Стандарты бухгалтерской отчетности для некредитных финансовых организаций начиная с 01.01.2017.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации не производились.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации не производились.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Реклассификации не производились.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Руководство Общества, руководствуясь современными тенденциями развития экономической среды, принимает во внимание, что в современных условиях социально-экономического развития России, в условиях рыночных отношений, центр экономической деятельности перемещается к основному звену всей экономики – предприятия. Именно на этом уровне создается нужная обществу продукция, оказываются
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Общество осуществляет оценки и допущения, влияющие на признанные суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах. Убытки от обесценения от страховой деятельности: Общество анализирует состояние страхового портфеля на обесценение на постоянной основе. При
3	МСФО (IFRS) 4	Основные актуарные предположения, использованные при оценке обязательств по договорам страхования жизни	Не применимо
4	МСФО (IFRS) 4	Основные актуарные предположения, использованные при оценке обязательств по договорам страхования иного, чем страхование жизни	Оценка конечных обязательств по страховым выплатам по договорам страхования является наиболее критичной учетной оценкой Общества. Существует несколько источников неопределенности, которые должны быть приняты во внимание при оценке обязательств, которые Общество в конечном счете будет нести по страховым выплатам.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество не применяет МСФО (LAS) 9 воспользовавшись отсрочкой до 01.01.2021 года и применяет МСФО (LAS) 39. Первоначальное признание финансовых инструментов Общество оценивает по фактическим затратам на приобретение финансового актива или по фактической сумме поступающего возмещения для оценки финансового
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является валюта основной экономической среды, в которой Общество осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранных валютах первоначально пересчитываются

7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Общества, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие недавно
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество, при формировании отчетности по ОСБУ, начиная с отчетности за 2017 год, корректирует уставный капитал с учетом индексов инфляции в период с 21.09.1993 по 31.12.2002 включительно. В соответствии с п.25 МСФО (IAS) 29 Общество проводит расчет с учетом помесячного применения индексов инфляции, методом нахождения среднего индекса цен
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, идается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года: • МСФО (IFRS) 14 «Отсроченные платежи по деятельности, осуществляемой по регулируемым тарифам». МСФО (IFRS) 14 разрешает предприятиям, впервые составляющим финансовую отчетность по МСФО, признавать при переходе на МСФО суммы, относящиеся к деятельности, осуществляемой по регулируемым тарифам, в соответствии с требованиями предыдущих ОПБУ. Однако для
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты обязательным для применения будет: • МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (в окончательной редакции). Основные отличия этого стандарта заключаются в следующем: - Финансовые активы должны классифицироваться по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, и оцениваемые по справедливой стоимости,
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.			
Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Общество оценивает денежные средства и их эквиваленты как легко конвертируемые в определенную сумму денежной наличности и подверженные незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Под выдачей (размещением) некредитной финансовой организацией денежных средств по договору займа Общество понимает передачу денежных средств по заключенному между Обществом и клиентом Общества (далее - заемщик) договору займа, составленному в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации. Под выдачей

12	МСФО(IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Общество имеет ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе, т.е. предназначенные для торговли). Ценные бумаги могут быть классифицированы в эту категорию, если их справедливая стоимость может быть надежно определена;
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Общество оценивает долгосрочные активы, предназначенные для продажи, представляют собой в составе: объекты основных средств; нематериальные активы; инвестиционное имущество. Когда в отношении данных объектов одновременно выполняются следующие условия: возмещение стоимости объекта будет происходить в результате
14	МСФО (IAS) 39, МСФО(IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Общество не имеет финансовых активов, удерживаемых до погашения. Однако в случае появления данной категории ценных бумаг, у Общества возникнет необходимость классифицировать финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и с фиксированным сроком погашения, в отношении которых Общество
15	МСФО(IAS)39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Общество изначально займы предоставленные оценивает по первоначальной стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость предоставленных средств. В дальнейшем займы предоставленные учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение заемов предоставленных. Амортизированная
16	МСФО(IAS)1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
17	МСФО(IAS)1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество оценивает займы предоставленные отражаются по первоначальной стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость предоставленных средств. В дальнейшем займы предоставленные учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение заемов предоставленных. Амортизированная
18	МСФО (IAS) 39, МСФО(IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Общество имеет ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе, т.е. предназначенные для торговли). Ценные бумаги могут быть классифицированы в эту категорию, если их справедливая стоимость может
19	МСФО(IFRS) 7, МСФО(IAS)39	Порядок признания и последующего учета заемов и прочих привлеченных средств	Привлеченные кредиты и займы (заемные средства) первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств за вычетом затрат, непосредственно связанных со сделкой. После первоначального признания заемные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

20	МСФО(IFRS) 7, МСФО(IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Общество не имеет выпущенных долговых ценных бумаг.
21	МСФО(IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	При первоначальном признании стоимость финансового обязательства должна соответствовать справедливой стоимости инструмента. Справедливая стоимость определяется как сумма, за которую можно урегулировать обязательство при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку независимыми друг от друга
22	МСФО(IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Активы и обязательства взаимозачитываются, и в финансовой отчетности отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

23	МСФО(IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
24	МСФО(IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
25	МСФО(IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением страховой деятельности

26	МСФО(IFRS) 4	Страховая деятельность. Порядок признания, классификация договоров страхования	К договорам страхования относятся договоры, согласно которым Общество принимает на себя существенный страховой риск от страхователя, соглашаясь предоставить компенсацию страхователю в том случае, если определенное будущее событие, в наступлении которого нет уверенности (страховой случай), будет иметь неблагоприятные последствия для
27	МСФО(IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных доходов и расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Общество проводит капитализацию прямых аквизиционных расходов (доходов) в части вознаграждений страховым агентам, брокерам и прочим посредникам. Отложенные аквизиционные расходы определяются методом «pro rata temporis». Несамортизированная на отчетную дату часть аквизиционных расходов признается в качестве актива.

28	МСФО(IFRS) 4	Порядок признания, последующего учета, проверки на обесценение, прекращения признания дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования	В соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (далее – МСФО 39) Общество проверяет активы по страхованию и перестрахованию на наличие признаков обесценения на конец каждого отчетного периода. Если актив по страхованию или перестрахованию обесценился, то его балансовая стоимость уменьшается и признается
29	МСФО(IFRS) 4, МСФО(IAS)39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования	Общество считает обязательствами, что связанными со страхованием и перестрахованием, являются: кредиторская задолженность по вознаграждению страховым агентам и страховым брокерам; кредиторская задолженность по страховым премиям по договорам, переданным в перестрахование; предоплаты и переплаты по страховым премиям;
30	МСФО(IFRS) 4	Порядок признания, классификации, оценки, последующего учета, проведения проверки на обесценение, прекращения признания обязательств по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые	Не применимо
31	МСФО(IFRS) 4	Порядок признания, классификации, оценки, последующего учета проведения проверки на обесценение, прекращение признания обязательств по договорам страхования иного, чем страхование жизни	Общество оценивает задолженность по каждому договору страхования. Зачет активов и обязательств по разным договорам страхования не допускается, за исключением случаев, когда Общество имеет право на такой зачет в соответствии с договором, соглашением сторон, или законодательством. Кредиторская задолженность по договорам
32	МСФО(IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств, классификации, прекращения признания обязательств по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод и без негарантированной возможности получения дополнительных выгод	Не применимо
33	МСФО(IFRS) 4	Порядок признания, оценки, прекращения признания активов, связанных с перестрахованием, процедура проведения проверки на обесценение активов, связанных с перестрахованием. Состав и определение активов, связанных с перестрахованием.	Обществом определяются остатки по деятельности в части перестрахования рисков в разрезе: договора перестрахования, перестраховщика и вида расчетов (расчеты по премии по договору перестрахования, расчеты по доле перестраховщика в выплатах и т.д.). В случае, когда в облигаторном договоре перестрахования участвуют несколько перестраховщиков и расчеты по договору
34	МСФО(IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета страховых премий по договорам страхования, перестрахования	Бухгалтерский учет доходов и расходов Общества по страховым премиям по операциям страхования и перестрахования ведется по каждой линии бизнеса и учетной группе. Чистый доход по заработанным премиям состоит из следующих компонентов: Премии по договорам страхования иного, чем страхование жизни; Премии по
35	МСФО(IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета страховых выплат по договорам страхования, перестрахования, а также доли перестраховщиков в выплатах	Состоявшимися убытками по страхованию иному, чем страхование жизни, Общество признает: выплаты по договорам страхования; выплаты по договорам, принятых в перестрахование; расходы на урегулирование убытков; результат изменения резервов убытков и оценок будущих поступлений от суброгаций и регрессных требований, дохода от

36	МСФО(IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов и доходов	Общество оценивает аквизиционные расходы – как расходы, непосредственно связанные с заключением договоров страхования. Аквизиционные расходы подразделяются на прямые и косвенные. Прямыми расходами являются переменные расходы, которые страховщик несет при заключении или возобновлении конкретных договоров страхования. Косвенными
37	МСФО (IFRS) 15	Порядок признания дохода по суброгациям и регрессам	Общество признает доход по суброгационным и регрессным требованиям следующим образом: на дату выставления в рамках расчетов по ПВУ требования к страховщику причинителя вреда, в сумме требования (если Общество урегулировало убыток по договору страхования автоКАСКО страхователю, с которым у Общества заключен так же договор
38	МСФО (IFRS) 15	Порядок признания дохода от реализации годных остатков (абандон)	Годные остатки представляют объекты (кроме объектов недвижимости), полученные страховщиком при отказе страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, за которое страхователь (выгодоприобретатель) получил полную страховую сумму. Объекты недвижимости, полученные Обществом, при
39	МСФО (IFRS) 15	Состав и порядок признания доходов и расходов по операциям обязательного медицинского страхования	Не применимо
40	МСФО(IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
41	МСФО(IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество Общества - это имущество (часть имущества) (здание либо часть здания), находящееся в собственности Общества (полученное при осуществлении уставной деятельности) и предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от
42	МСФО(IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество Общества - это имущество (часть имущества) (здание либо часть здания), находящееся в собственности Общества (полученное при осуществлении уставной деятельности) и предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и

		<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта 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</p>	<p>Общество считает достоверность оценки оценщика достаточной и соответствующей законодательным требованиям.</p>
--	--	--	--

Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств

		<p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p>	<p>Общество признает основным средством объект: имеющий материально-вещественную форму; предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях; предполагаемый к использованию в течение срока более, чем 12 месяцев.</p>
		<p>Применяемый метод амортизации для каждого класса активов</p>	<p>Общество использует расчет амортизации ОС по методу равномерного начисления износа, то есть стоимость каждого ОС списывается в течения срока его полезного использования - линейный способ расчета.</p>
		<p>Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов</p>	<p>Общество использует расчет амортизации ОС по методу равномерного начисления износа, то есть стоимость каждого ОС списывается в течения срока его полезного использования. Срок полезного использования определяется для каждого объекта ОС индивидуально, в рамках, установленных Обществом для каждой из групп ОС: здания свыше 30 лет;</p>

Раздел VIII. Критерий признания, база оценки нематериальных активов

		<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Общество признает нематериальным активом объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</p>
		<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>К нематериальным активам Общество относит: компьютерное программное обеспечение; лицензии; товарный знак. Общество объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные группы</p>
		<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Общество не имеет активов с неопределенным сроком полезного использования.</p>

50	МСФО(IAS)38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Общество не имеет нематериальных активов с ограниченным сроком использования.
51	МСФО(IAS)1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственным силами	Общество не имеет нематериальных активов созданных собственными силами.

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

52	МСФО(IAS)1, МСФО(IAS)19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий.	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и (или) коллективными договорами. Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения
53	МСФО(IAS)19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых страховщиком	Общество не имеет программ по пенсионному обеспечению работников.
54	МСФО(IAS)19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не имеет программ по пенсионному обеспечению работников.
55	МСФО(IAS)19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не имеет вкладов предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами.

Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

56	МСФО(IFRS)5 МСФО(IAS)1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, представляют собой: объекты основных средств; нематериальные активы; инвестиционное имущество. Когда в отношении данных объектов одновременно выполняются следующие условия: возмещение стоимости объекта будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в
57	МСФО (IAS) 37, МСФО(IAS)1	Порядок признания и последующего учета резервов –оценочных обязательств	Общество оценивает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в виде: финансовых активов и обязательств; вознаграждений работникам; обязательств по договорам страхования, в том числе возникшие по судебным искам; обязательств, вытекающие из договоров в стадии выполнения, за исключением случаев, когда данные

58	МСФО (IAS) 17, МСФО(IAS)39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Общество имеет в составе долгосрочный актив в виде финансовой аренды и учитывает, что на порядок учета арендных операций у арендатора оказывает влияние принцип приоритета содержания над формой. Если с юридической точки зрения договор аренды предоставляет арендатору возмездное право на использование актива, то с экономической точки
59	МСФО(IAS)39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях и в сумме фактической задолженности, а возникающая в иностранной валюте – в иностранной валюте в аналитическом учете (в сумме фактической задолженности). Синтетический учет кредиторской задолженности
60	МСФО(IAS)1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, участники обществ с ограниченной ответственностью имеют право выйти из общества, если такая возможность явно не исключена уставом общества, и в этом случае общество с ограниченной ответственностью обязано выплатить участнику его долю в чистых активах в срок
61	МСФО (IAS) 32, МСФО(IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество не имеет собственных выкупленных акций.
62	МСФО (IAS) 32, МСФО(IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Уставом Общества не предусмотрено создание Резервного капитала.
63	МСФО(IAS)12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Общество оценивает расходы (доходы) по налогу на прибыль как: расходы по налогу на прибыль; расходы и доходы от изменения отложенного налога на прибыль, признаваемые на счетах прибылей и убытков; расходы и доходы от изменения отложенного налога на прибыль, признаваемые на счетах добавочного капитала.
64	МСФО (IAS) 10, МСФО(IAS)32	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает дивиденты в капитале в том периоде, в котором они объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после окончания отчетного периода, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в Примечании «События после окончания отчетного периода». В соответствии с законодательством Российской

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	2 082 346,54	861 617,92
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 524 974 84,07	676 376 79,95
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-
6	Прочие денежные средства	-	-
7	Итого	154 579 830,61	68 499 297,87

- 5.1.1 В состав статьи включены депозиты _____.
- 5.1.2 Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на _____ включают _____. Указанные остатки отражены по статье _____ (указать статью бухгалтерского баланса).
- 5.1.3 По состоянию на 31 марта 2019г. у страховщика были остатки денежных средств в 4 кредитных организациях и банках-нерезидентах (31 декабря 2018г.: 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей 1 524 974 84,1 рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 445 857 60,16 рублей (31 декабря 2018г.: 539 512 14,67 рублей), или 93,5 процента от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31 декабря 2018г.: 78,8 процента).
- 5.1.4 Информация о кредитном качестве эквивалентов денежных средств представлена в таблице 62.9 примечания 62 настоящего приложения.

**Сверка сумм, содержащихся в отчете о потоках денежных средств, с аналогичными
статьями, представленными в бухгалтерском балансе**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	154 579 830.61	68 499 297.87
2	Банковские овердрафты	-	-
2.1	Прочее	-	-
3	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	154 579 830.61	68 499 297.87

**Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших
использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках
денежных средств**

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:		
2	приобретение активов	-	-
3	поступления от реализации и погашения активов	-	-
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:	-	-
5	эмиссия обыкновенных акций	-	-
6	эмиссия привилегированных акций	-	-
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал	-	-
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг	-	-
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг	-	-
12	привлечение прочих заемных средств	-	-
13	возврат прочих заемных средств	-	-
14	прочие выплаты акционерам	-	-

5.3.1 В отчетном периоде имели место следующие инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов:

5.3.1.1 Приобретение финансовых активов, относящихся к категории _____ в обмен на _____.

5.3.1.2 Поступления от погашения финансовых активов, относящихся к категории _____ в виде _____.

5.3.1.3 Вложения в _____ в обмен на _____.

5.3.1.4 Поступления от реализации вложений в _____ в виде _____.

5.3.1.5 Приобретение _____ в обмен на _____.

5.3.1.6 Поступления от реализации _____ в виде _____.

5.3.1.7 Эмиссия _____ акций в обмен на _____.

5.3.1.8 Прочие взносы акционеров в уставный капитал в виде _____.

5.3.1.9 Приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров, в обмен на _____.

5.3.1.10 Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров, в обмен на _____.

5.3.1.11 Поступления от выпуска долговых ценных бумаг в виде _____.

5.3.1.12 Погашение выпущенных долговых ценных бумаг в виде _____.

5.3.1.13 Привлечение прочих заемных средств в виде _____.

5.3.1.14 Возврат прочих заемных средств в виде _____.

5.3.2

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 Марта 2019 г.

Таблица 6.1

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Необес- цененные	Обесце- ненные	Итого	Резерв под обесце- нение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	564 936 132,14	-	564 936 132,14	(2 148 602,73)	562 787 529,41
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства	71 300 000,00	-	71 300 000,00	-	71 300 000,00
6	Итого	636 236 132,14	-	636 236 132,14	(2 148 602,73)	634 087 529,41

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 Декабря 2018 г.

Таблица 6.1

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Необес- ценен- ные	Обесце- ненные	Итого	Резерв под обесце- нение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	884 448 685,17	2 109 150,68	886 557 835,85	(2 109 150,68)	884 448 685,17
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства	64 300 000,00	-	64 300 000,00	-	64 300 000,00
6	Итого	948 748 685,17	2 109 150,68	950 857 835,85	(2 109 150,68)	948 748 685,17

6.1.1 По состоянию на 31 марта 2019г. у страховщика были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 4 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2018г: 4 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 62630000,00 рублей. Совокупная сумма этих депозитов и прочих размещенных средств составляла 52630000,00 рублей (на 31 декабря 2018г: 53500000,00 рублей), или 83,8 процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2018г.: 61,4 процента (процентов)).

6.1.2 По состоянию на 31 марта 2019г. у страховщика были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила 634087529,41 рублей (на 31 декабря 2018г.: 948748685,17 рублей).

6.1.3 Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблицах 62.9 и 62.10 примечания 62 настоящего приложения.

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	128 921 239.74	142 108 391.25
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
6	Итого	128 921 239.74	142 108 391.25

7.1.2 Состав строки 2 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.4 и 7.5 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-
12	Итого	-	-

7.2.1

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли, переданные без прекращения признания

Таблица 7.3

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-
12	Итого	-	-

7.3.1

Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Таблица 7.4

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	128 921 239.74	142 108 391.25
6	Правительства Российской Федерации	60 091 419.10	73 828 265.75
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 861 189.36	25 771 390.16
10	некредитных финансовых организаций	34 754 931.38	34 478 247.14
11	нефинансовых организаций	8 213 699.90	8 030 488.20
12	Итого	128 921 239.74	142 108 391.25

7.4.1

Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, переданные без прекращения признания

Таблица 7.5

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-
12	Итого	-	-

7.5.1

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31 Марта 2019 г.

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	1 129 129 565,76	-	1 129 129 565,76	-	1 129 129 565,76
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	1 129 129 565,76	-	1 129 129 565,76	-	1 129 129 565,76
4.1	Прочие долевые инструменты	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
12	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-	-	-
13	Итого	1 129 129 565,76	-	1 129 129 565,76	-	1 129 129 565,76

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31 Декабря 2018 г.

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	1 125 867 426,33	-	1 125 867 426,33	-	1 125 867 426,33
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	1 125 867 426,33	-	1 125 867 426,33	-	1 125 867 426,33
4.1	Прочие долевые инструменты	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
12	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-	-	-
13	Итого	1 125 867 426,33	-	1 125 867 426,33	-	1 125 867 426,33

8.1.1 По состоянию на 31.03.2019 в составе финансовых активов для продажи учтены обыкновенные бездокументарные акции АО "ЮГК", АО "АТЭК", АО "Краснодаргаз" на общую сумму 1 050 000 тыс. руб. Справедливая стоимость указанных акций определена на основании внутренней Методики определения справедливой стоимости активов Общества с учетом писем ООО "АйБи-Консалт" о предварительных результатах итоговой величины справедливой стоимости пакетов акций.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания на 31 Марта 2019 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
12	Итого	-	-	-	-	-

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания на 31 Декабря 2018 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
12	Итого	-	-	-	-	-

8.2.1

Примечание 10. Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования

Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по страхованию жизни	-	-
2	Дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни	349 671 644.70	371 044 719.09
3	Итого	349 671 644.70	371 044 719.09

Дебиторская задолженность по страхованию жизни

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые	-	-
2	Дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
3	Дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-
4	Дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-
5	Дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-
6	Дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-
7	Дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-
8	Дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как страховые, по операциям сострахования	-	-
9	Дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, по операциям сострахования	-	-
10	Расчеты по дело премий и убытков	-	-
11	Дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	-	-
12	Незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	-	-
13	Прочая дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-
14	Резерв под обесценение	-	-
15	Итого	-	-

10.2.1 Анализ резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования по договорам страхования жизни приведен в таблице 25.5 примечания 25 настоящего приложения в соответствии с МСФО (IFRS) 7.

10.2.2 Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования по договорам страхования жизни раскрывается в таблицах 62.9, 62.13 примечания 62 настоящего приложения в соответствии с МСФО (IFRS) 7.

10.2.3 По состоянию на _____ года было _____ дебиторов (на _____ : _____ дебиторов), сумма задолженности которых составляла свыше _____ тысяч рублей (на _____ : _____ тысяч рублей) по каждому дебитору. Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет _____ тысяч рублей (на _____ г.: _____ тысяч рублей), или _____ процентов от общей суммы дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования по договорам страхования жизни до вычета резерва под обесценение (на _____ г.: _____ процентов).

10.2.4 По состоянию на _____ года и _____ года существенная концентрация дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования по договорам страхования жизни, отсутствовала.

10.2.5 Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования по договорам страхования жизни и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрывается в примечании 66 настоящего приложения в соответствии с МСФО (IFRS) 7.

10.2.6

Дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования	253 517 841.81	249 917 484.78
2	Дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования	-	-
3	Дебиторская задолженность страхователей по операциям сострахования	-	-
4	Дебиторская задолженность по договорам, принятых в перестрахование	-	-
5	Дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	2 410 860.22	4 528 258.53
6	Дебиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-
7	Дебиторская задолженность по суброгациям и ретрессам	3 974 569.43	480 411.39
8	Дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами	23 105 695.21	20 489 928.35
9	Дебиторская задолженность по расчетам по прямому возмещению убытков	93 719 015.80	109 579 199.71
10	Незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования	1 196 741.29	1 172 029.47
11	Прочая дебиторская задолженность	-	-
12	Резерв под обесценение	(28 253 079.06)	(15 122 593.14)
13	Итого	349 671 644.70	371 044 719.09

- 10.3.1 Анализ резерва под обесценение дебиторской задолженности по страхованию иному, чем страхование жизни, раскрывается в таблице 25.6 примечания 25 настоящего приложения.
- 10.3.2 Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования по договорам страхования иного, чем страхование жизни раскрывается в таблицах 62.9, 62.13 примечания 62 настоящего приложения в соответствии с МСФО (IFRS) 7.
- 10.3.3 По состоянию на 31.03.2019 г. было 2 дебитора (на 01.01.2019 г.: 2 дебитора), сумма задолженности которых составляла свыше 34 967,2 тысяч рублей (на 01.01.2019 г.: 37 148,1 тысяч рублей) по каждому дебитору. Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет 195 000,0 тысяч рублей (на 01.01.2019 г.: 195 000,0 тысяч рублей), или 51,59 процентов от общей суммы дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования по договорам страхования иного, чем страхование жизни до вычета резерва под обесценение (на 01.01.2019 г.: 52,49 процентов).
- 10.3.4 По состоянию на ____ и ____ существенная концентрация дебиторской задолженности в сфере обязательного медицинского страхования отсутствовала.
- 10.3.5 Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования по договорам страхования иного, чем страхование жизни, и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрывается в примечании 66 настоящего приложения в соответствии с МСФО (IFRS) 7.

Примечание 12. Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 Марта 2019 г.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы выданные	43 466 748.83	-	43 466 748.83	-	43 466 748.83
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	27 711.54	-	27 711.54	-	27 711.54
6	Финансовая аренда	-	-	-	-	-
7	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	-	-	-	-	-
8	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	-	-	-	-	-
9	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
11	Прочее	201 494 995.0	-	201 494 995.0	(7 712 527.72)	193 782 467.33
12	Итого	244 989 455.4	-	244 989 455.4	(7 712 527.72)	237 276 927.70

Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 Декабря 2018 г.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы выданные	56 495 726.01	-	56 495 726.0	-	56 495 726.01
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	49 859.72	-	49 859.72	-	49 859.72
6	Финансовая аренда	-	-	-	-	-
7	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного страхового риска	-	-	-	-	-
8	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	-	-	-	-	-
9	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
11	Прочее	276 618 767.17	-	276 618 767. (7 887 910.59)	268 730 856.58	
12	Итого	333 164 352.90	-	333 164 352. (7 887 910.59)	325 276 442.31	

- 12.1.1 Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме _____ тысяч рублей (на ____ 20 ____ г.: _____ тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме _____ тысяч рублей (на ____ 20 ____ г.: _____ тысяч рублей).
- 12.1.2 Информация об оценочной справедливой стоимости займов, прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 6б настоящего приложения.

Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на 31 Декабря 2018 г.	-	-	-	-
2	Незаработанный финансовый доход	-	-	-	-
3	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-	-	-
4	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на 31 Декабря 2018 г.	-	-	-	-
5	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на 31 Марта 2019 г.	-	-	-	-
6	Незаработанный финансовый доход	-	-	-	-
7	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-	-	-
8	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на 31 Марта 2019 г.	-	-	-	-

12.2.1 Балансовая стоимость дебиторской задолженности по финансовой аренде включает негарантированную остаточную стоимость в размере _____ тысяч рублей (на _____ : _____ тысяч рублей), которая аккумулируется в пользу страховщика.

12.2.2

Примечание 15. Резервы и доли перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни
Резервы и доли перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		Резервы	Доля перестраховщиков в резервах	Резервы - нетто	Резервы	Доля перестраховщиков в резервах	Резервы - нетто
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв незадебитной премии	1 175 463 887,28	(68 629 033,16)	1 106 834 854,12	1 398 603 898,80	(84 918 722,82)	1 313 775 175,98
2	Резерв убытков	1 337 374 818,57	(793 532 126,58)	543 842 691,99	1 364 207 971,75	(793 532 126,58)	570 675 845,17
3	Резерв расходов на урегулирование убытков	59 422 108,50	-	59 422 108,50	69 078 121,38	(80 539,70)	68 997 531,68
4	Актуарная оценка будущих поступлений по суброгациям и претрессам	(3 422 157,82)	-	(3 422 157,82)	(3 586 905,17)	-	(3 586 905,17)
5	Актуарная оценка будущих поступлений от реализации годных остатков	-	-	-	-	-	-
6	Резерв неистекшего риска	-	-	-	-	-	-
7	Итого	2 568 838 656,53	(862 161 159,74)	1 706 677 496,79	2 828 393 086,76	(878 531 439,10)	1 949 861 647,66

- 15.1.1 По состоянию на 31.03.2019 года была проведена оценка актуальности резервов по договорам страхования иного, чем страхование жизни. По результатам проведения оценки была уменьшена стоимость _____ на _____.тысяч рублей, создан резерв неистекшего риска на сумму _____.тысяч рублей, увеличена оценка доли перестраховщиков в резервах по договорам страхования иного, чем страхование жизни, на _____.тысяч рублей.
- 15.1.2 Анализ резерва убытков по договорам страхования иного, чем страхование жизни, по ожидаемым срокам погашения раскрывается в таблице 62 на настоящего приложения в соответствии с МСФО (IFRS) 4.
- 15.1.3 Информация о кредитном качестве доли перестраховщиков в резервах по договорам страхования иного, чем страхование жизни по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтизованных денежных потоков) раскрывается в таблице 62.17 примечания 62 настоящего приложения в соответствии с МСФО (IFRS) 4.
- 15.1.4 Анализ доли перестраховщиков в резервах по договорам страхования иного, чем страхование жизни по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтизованных денежных потоков) раскрывается в таблице 62.17 примечания 62 на настоящего приложения в соответствии с МСФО (IFRS) 4.

Движение резерва незаработанной премии и доли перестраховщиков в резерве незаработанной премии

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.			1 квартал 2018 г.		
		Резервы	Доля перестраховщиков в резервах	Резервы- нетто	Резервы	Доля перестраховщиков в резервах	Резервы- нетто
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На начало отчетного периода	1 398 693 898,80	(84 918 722,82)	1 313 775 175,98	1 026 950 995,23	(44 986 487,09)	981 964 508,14
2	Страховые премии, начисленные в течение отчетного периода.	206 839 744,52	(230 664,00)	206 609 080,52	411 582 654,66	(21 914 803,33)	395 667 851,33
3	Страховые премии, заработанные в течение отчетного периода	(430 069 756,04)	16 520 353,66	(413 549 402,38)	(442 984 777,02)	13 467 572,83	(429 517 204,19)
4	Прочие изменения	-	-	-	-	-	-
5	На конец отчетного периода	1 175 463 887,28	(68 629 033,16)	1 106 834 854,12	1 001 548 872,87	(53 433 717,59)	948 115 155,28

15.2.1 Для оценки резерва незаработанной премии используется следующий метод: "pro rata temporis" на базе начисленной премии брутто. Незаработанная премия методом "pro rata temporis" определяется по каждому договору как произведение начисленной страховой премии по договору на отношение не истекшего на отчетную дату срока действия страхования по договору (в днях) ко всему сроку действия страхования (в днях).

Движение резерва убытков и доли перестраховщиков в резерве убытков

Таблица 15.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.			1 квартал 2018 г.		
		Резервы	Доля перестраховщиков в резервах	Резервы- нетто	Резервы	Доля перестраховщиков в резервах	Резервы- нетто
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На начало отчетного периода	1 364 207 971,75	(793 532 126,58)	570 675 845,17	290 231 934,07	(2 680 731,30)	287 551 202,77
2	Убытки, произошедшие в текущем отчетном периоде	237 228 820,20	-	237 228 820,20	256 910 913,74	(1 877 966,29)	255 032 947,45
3	Изменение резерва убытков прошлых лет, имевшее место в отчетном периоде	(24 125 649,24)	(102 406,71)	(24 228 055,95)	(34 339 135,44)	1 591 640,29	(32 747 495,15)
4	Страховые выплаты в течение отчетного периода	(239 936 324,14)	102 406,71	(239 833 917,43)	(171 850 498,95)	-	(171 850 498,95)
5	Прочие изменения	-	-	-	-	-	-
6	На конец отчетного периода	1 337 374 818,57	(793 532 126,58)	543 842 691,99	340 953 213,42	(2 967 057,30)	337 986 156,12

15.3.1 Оценка резерва убытков и доли перестраховщиков в них осуществляется с использованием следующих актуарных методов: В качестве базы расчета резерва заявленных, но неурегулированных убытков принимается размер неурегулированных на отчетную дату обязательств Общества, подлежащих оплате в связи со страховыми случаями, о факте наступления которых в установленном законом или договором порядке заявлено Обществу.

15.3.2 Наиболее существенными с точки зрения оценки величины резервов являются следующие актуарные предположения: Для расчета резерва РГНУ использованы два основных статистических метода, результаты которых затем подвергались интерпретации на основании актуарного суждения:

- 1.Метод цепной лестницы;
- 2.Метод Борнхьюнтера-Фергусона.

Изменение резерва расходов на урегулирование убытков и доли перестраховщиков в резерве расходов на урегулирование убытков

Таблица 15.4

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.		1 квартал 2018 г.	
		Резервы	Доля перестраховщиков в резервах	Резервы- нетто	Резервы
1	2	3	4	5	6
1	На начало отчетного периода	69 078 121,38	(80 589,70)	68 997 531,68	8 123 395,36
2	Расходы на урегулирование убытков, произошедших в отчетном периоде	15 496 705,89	-	15 496 705,89	3 061 809,31
3	Изменение суммы состоявшихся расходов на урегулирование убытков, произошедших в предыдущие отчетные периоды	(8 927 272,31)	80 589,70	(8 846 682,61)	2 159 140,22
4	Расходы на урегулирование убытков, оплаченные в течение отчетного периода	(16 225 446,46)	-	(16 225 446,46)	(4 162 906,89)
5	На конец отчетного периода	59 422 108,50	-	59 422 108,50	9 181 438,00

15.4.1

Изменение оценки будущих поступлений по суброгациям и регрессам и доли перестраховщиков в оценке будущих поступлений по суброгациям и регрессам

Таблица 15.5

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.			1 квартал 2018 г.		
		Оценка	Доля перестраховщиков в оценке	Оценка-нетто	Оценка	Доля перестраховщиков в оценке	Оценка-нетто
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На начало отчетного периода	(3 586 905,17)	-	(3 586 905,17)	(688 992,25)	-	(688 992,25)
2	Актуарная оценка дохода по суброгациям и регрессам по убыткам, произошедшим в текущем отчетном периоде	2 175 094,36	-	2 175 094,36	550 808,05	-	550 808,05
3	Доходы по суброгации и регрессам, полученные в течение отчетного периода	(208 263,59)	-	(208 263,59)	(162 542,84)	-	(162 542,84)
4	Изменение актуарной оценки доходов по суброгациям и регрессам по убыткам, произошедшим в предыдущие отчетные периоды	(1 802 083,42)	-	(1 802 083,42)	(970 509,30)	-	(970 509,30)
5	Прочие изменения	-	-	-	-	-	-
6	На конец отчетного периода	(3 422 157,82)	-	(3 422 157,82)	(1 271 236,34)	-	(1 271 236,34)

15.5.1

Движение резерва неистекшего риска и доли перестраховщиков в резерве неистекшего риска

Таблица 15.6

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.			1 квартал 2018 г.		
		Резервы	Доля перестраховщиков в резервах	Резервы- нетто	Резервы	Доля перестраховщиков в резервах	Резервы- нетто
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На начало отчетного периода	-	-	-	91 026 548,09	-	91 026 548,09
2	Начисление резерва неистекшего риска	-	-	-	111 547 100,70	-	111 547 100,70
3	Списание резерва неистекшего риска	-	-	-	(91 026 548,09)	-	(91 026 548,09)
4	На конец отчетного периода	-	-	-	111 547 100,70	-	111 547 100,70

Изменение оценки будущих поступлений от реализации годных остатков и доли перестраховщиков в оценке будущих поступлений от реализации годных остатков

Таблица 15.7

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.			1 квартал 2018 г.		
		Резервы	Доля перестраховщиков в резервах	Резервы- нетто	Резервы	Доля перестраховщиков в резервах	Резервы- нетто
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На начало отчетного периода	-	-	-	-	-	-
	Актуарная оценка доходов от реализации годных остатков, связанная с убытками, произошедшими в текущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
2	Доходы от реализации годных остатков, полученные в течение отчетного периода	-	-	-	-	-	-
3	Изменение актуарной оценки доходов от реализации годных остатков, связанной с убытками, произошедшими в предыдущих отчетных периодах	-	-	-	-	-	-
4	Прочие изменения	-	-	-	-	-	-
5	На конец отчетного периода	-	-	-	-	-	-

15.7.1

Примечание 19. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Основные виды активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, ранее учитываемые как инвестиционное имущество, оцениваемое по справедливой стоимости	216 269 170,00	332 532 170,00
	Итого	216 269 170,00	332 532 170,00

19.1.1 На 31.03.2019 заключены договоры на реализацию недвижимого имущества и земельных участков

Основные виды обязательств, включенных в выбирающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
-	-	-	-
	Итого	-	-

19.2.1 _____ страховщик утвердил план продажи обязательств, включенных в выбывающую группу.
Страховщик проводит активные маркетинговые мероприятия по реализации данных обязательств и ожидает завершить продажу до _____ года

**Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов
(выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи,
составляющих прекращенную деятельность**

Таблица 19.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от прекращенной деятельности	-	-
2	Расходы от прекращенной деятельности	-	-
3	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности до налогообложения	-	-
4	Расходы по налогу на прибыль	-	-
5	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности после налогообложения	-	-
6	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, до налогообложения	-	-
7	Расходы по налогу на прибыль	-	-
8	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	-	-
9	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	-	-

Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, составляющие прекращенную деятельность, отраженные в отчете о потоках денежных средств

Таблица 19.4

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства от операционной деятельности	-	-
2	Денежные средства от инвестиционной деятельности	-	-
3	Денежные средства от финансовой деятельности	-	-
4	Итого	-	-

Примечание 20. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	838 836 542,00	598 367 000,00
2	Поступление	395 294 550,44	-
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	-	-
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	(197 659 000,00)	-
5	Выбытие инвестиционного имущества	-	-
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	-	-
7	Перевод в прочие активы	-	-
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	25 932 117,56	-
9	Прочее	-	-
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 062 404 210,00	598 367 000,00

- 20.1.1 Страховщик не классифицировал операционную аренду как инвестиционное имущество. Оценка инвестиционного имущества производится один раз в год, 31.12.2018 по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (Оценщик - Ахметова А.В., член саморегулируемой организации Союз специалистов оценщиков "Федерация Специалистов Оценщиков", включена в реестр оценщиков 21.10.2016г, №98, диплом о профессиональной переподготовке по программе "Оценка стоимости предприятия (бизнеса)" №232403242734 от 21.04.2016г., квалификационный аттестат в области оценочной деятельности №001599-1 от 25.12.2017г, по направлению оценочной деятельности "Оценка недвижимости" серия 000026-КА1, ответственность застрахована полисом 0991R/776/20149/18 от 05.07.2018г. АО "Альфастрахование", стаж работы 3 года, договор заключен с ООО "Аналитический центр оценки и консалтинга", ИНН 2309072195, ОГРН 1032307152272). Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (оценка произведена в рамках сравнительного подхода методом прямого сравнения, инвестиционное имущество, подлежащее оценке отнесено ко
- 20.1.2 В 20__ году в связи с наличием (отсутствием) информации о _____ (указать объект инвестиционного имущества) исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости инвестиционного имущества в сумме ____ тысяч рублей, был присвоен ____ уровень иерархии справедливой стоимости. В 20__ году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанного инвестиционного имущества в сумме ____ тысяч рублей, были отнесены к ____ уровню иерархии справедливой стоимости.

Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Первоначальная стоимость	-	-
2	Накопленная амортизация	-	-
3	Убытки от обесценения	-	-
4	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	-	-
5	Поступление	-	-
6	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-
8	Выбытие инвестиционного имущества	-	-
9	Амортизация	-	-
10	Признанные и восстановленные убытки от обесценения	-	-
11	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	-	-
12	Перевод в прочие активы	-	-
13	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-

20.2.1

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.		1 квартал 2018 г.	
		2	3	4	
1	Арендный доход				-
1	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, создающему аренду	442 235,21			
2	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не создающему аренду	(224 083,57)			
3	Арендный доход	(50 238,21)			-

20.3.1 По состоянию на _____ 20 _____ года объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме _____ тысяч рублей (на _____ 20 _____ г.: _____ тысяч рублей), были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по прочим заемным средствам.

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

Таблица 20.4

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	1 062 404 210,00	838 836 542,00
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества по принципу «как если бы объект был завершен»	-	-
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	-	-
4	Плюс: обязательства по финансовой аренде, отраженные как инвестиционное имущество, находящееся в аренде	-	-
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	1 062 404 210,00	838 836 542,00

20.4.1 На 31.03.2019 года объекты инвестиционного имущества с балансовой стоимостью 1 062 404 210 рублей (на 31.12.2018 года: 838 837 542 рублей) на конец отчетного периода были полностью завершены и находились в использовании. Для продолжения эксплуатации объектов инвестиционного имущества необходимо, чтобы эти объекты соответствовали требованиям законодательства Российской Федерации в области здравоохранения и охраны труда, а также охраны окружающей среды, подлежащим постоянной оценке со стороны предприятия и периодическим проверкам независимых органов надзора. Руководство считает, что законченные объекты инвестиционного имущества фонда отвечают всем применимым требованиям и на основании опыта прошлых лет можно предположить, что эти объекты будут утверждены к постоянному использованию.

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда страховщик выступает в качестве арендодателя

Таблица 20.5

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	-	-
2	От 1 года до 5 лет	-	-
3	Более 5 лет	-	-
4	Итого	-	-

20.5.1 Общая сумма условных платежей к получению по операционной аренде, не подлежащей отмене, признанных как доход в ___, составила ___ тысяч рублей (в ___: ___ тысяч рублей).

20.5.2

Примечание 22. Основные средства

Основные средства

Таблица 22.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31 Декабря 2017 г.	81 858 944,53	5 162 653,42	-	13 911 228,34	4 174 635,21	105 107 461,50
2	Накопленная амортизация	(2 200 444,53)	(2 842 312,98)	-	(1 367 786,67)	(1 788 608,08)	(8 199 152,26)
3	Балансовая стоимость на 31 Декабря 2017 г.	79 658 500,00	2 320 340,44	-	12 543 441,67	2 386 027,13	96 908 309,24
4	Поступление	-	-	-	-	-	-
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	(498 481,43)	(225 611,45)	-	(901 230,91)	(196 959,46)	(1 822 283,25)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31 Марта 2018 г.	79 160 018,57	2 094 728,99	-	11 642 210,76	2 189 067,67	95 086 025,99
15	Стоимость (или оценка) на 31 Декабря 2018 г.	-	6 143 743,88	-	16 529 378,12	4 635 365,21	27 308 487,21
16	Накопленная амортизация	-	(3 734 997,52)	-	(4 247 103,34)	(2 515 770,46)	(10 497 871,32)
17	Балансовая стоимость на 31 Декабря 2018 г.	-	2 408 746,36	-	12 282 274,78	2 119 594,75	16 810 615,89
18	Поступление	-	-	-	-	66 456 313,53	66 456 313,53
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-

22	Выбытие	-	-	-	-	(6 597 440,51)	(6 597 440,51)
23	Амортизационные отчисления	-	(300 533,10)	-	(557 687,93)	(761 627,75)	(1 619 848,78)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31 Марта 2019 г.	-	2 108 213,26	-	11 724 586,85	61 216 840,02	75 049 640,13
29	Стоимость (или оценка) на 31 Марта 2019 г.	-	6 143 743,88	-	16 529 378,12	64 494 238,23	87 167 360,23
30	Накопленная амортизация	-	(4 035 530,62)	-	(4 804 791,27)	(3 277 398,21)	(12 117 720,10)
31	Балансовая стоимость на 31 Марта 2019 г.	-	2 108 213,26	-	11 724 586,85	61 216 840,02	75 049 640,13

- 22.1.1 Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.
- 22.1.2 Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования) филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.
- 22.1.3 Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей (в _____: _____ тысяч рублей). Норма капитализации составила _____ процентов (в _____: _____ процентов).
- 22.1.4 В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости _____ тысяч рублей (в _____: _____ тысяч рублей).
- 22.1.5 Здания были оценены независимым оценщиком на 31 декабря 2018 года. Оценка выполнялась оценщиком Ахметова А.В., член саморегулируемой организации Союз специалистов оценщиков "Федерация Специалистов Оценщиков", включена в реестр оценщиков 21.10.2016г., №98, диплом о профессиональной переподготовке по программе "Оценка стоимости предприятия (бизнеса)" №232403242734 от 21.04.2016г., квалифицированный аттестат в области оценочной деятельности №001599-1 от 25.12.2017г., по направлению оценочной деятельности "Оценка недвижимости" серия 000026-КА1, ответственность застрахована полисом 0991R/776/20149/18 от 05.07.2018г. АО "Альфастрахование", стаж работы 3 года, договор заключен с ООО "Аналитический центр оценки и консалтинга", ИНН 2309072195, ОГРН 1032307152272. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (оценка произведена в рамках сравнительного подхода методом прямого сравнения, инвестиционное имущество, подлежащее оценке отнесено ко 2 уровню иерархии при определении справедливой стоимости).
- 22.1.6 В _____ в связи с наличием (отсутствием) информации о _____ (указать объект основных средств) исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств в сумме _____ тысяч рублей, был присвоен _____ уровень иерархии справедливой стоимости. В _____ исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств в сумме _____ тысяч рублей, были отнесены к _____ уровню иерархии справедливой стоимости.
- 22.1.7 В остаточную стоимость зданий включена сумма _____ тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме _____ тысяч рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае если здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на _____ составила бы _____ тысяч рублей (на _____ : _____ тысяч рублей).
- 22.1.8 Основные средства в сумме _____ тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам (требуется раскрыть наличие или отсутствие ограничения прав собственности).

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

Таблица 22.2

Номер строки	Наименование строки	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	-	-
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	883 907,24	883 907,24
3	Отложенный налог по переоценке	176 781,45	176 781,45
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	-	-

Примечание 23. Отложенные аквизиционные расходы и доходы**Отложенные аквизиционные расходы**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные расходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
2	Отложенные аквизиционные расходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированными как страховые	-	-
3	Отложенные аквизиционные расходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования иного, чем страхование жизни	232 394 860,73	300 422 404,73
4	Итого	232 394 860,73	300 422 404,73

- 23.1.1 Страховщик капитализирует прямые аквизиционные расходы в момент их признания.
- 23.1.2 Отложенные аквизиционные расходы амортизируются в течение срока действия договоров, с заключением которых эти расходы связаны.
- 23.1.3 Изменение отложенных аквизиционных расходов за отчетный период по страхованию иному, чем страхование жизни, раскрывается в примечании 46 настоящего приложения.
- 23.1.4 Изменение отложенных аквизиционных расходов за отчетный период по страхованию жизни раскрывается в примечании 42 настоящего приложения.
- 23.1.5 Выверка изменений отложенных аквизиционных расходов, произошедших за отчетный период, представлена в таблицах 23.2, 23.3, 23.4 настоящего примечания.

Отложенные аквизиционные расходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 23.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные расходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, на начало отчетного периода	-	-
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов, в том числе:	-	-
3	отложенные аквизиционные расходы за период	-	-
4	амортизация отложенных аквизиционных расходов	-	-
5	списание отложенных аквизиционных расходов по результатам проведения оценки адекватности резервов	-	-
6	прочие изменения	-	-
7	Отложенные аквизиционные расходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, на конец отчетного периода	-	-

23.2.1

Отложенные аквизиционные расходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированным как страховые

Таблица 23.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные расходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни, по договорам классифицированным как страховые, на начало отчетного периода	-	-
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов, в том числе:	-	-
3	отложенные аквизиционные расходы за период	-	-
4	амортизация отложенных аквизиционных расходов	-	-
5	списание отложенных аквизиционных расходов по результатам проведения оценки адекватности резервов	-	-
6	прочие изменения	-	-
7	Отложенные аквизиционные расходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни, по договорам классифицированным как страховые, на конец отчетного периода	-	-

23.3.1

Отложенные аквизиционные расходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования иного, чем страхование жизни

Таблица 23.4

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные расходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования иного, чем страхование жизни на начало отчетного периода	300 422 404,73	126 357 648,33
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов, в том числе:	(68 027 544,00)	(7 689 135,22)
3	отложенные аквизиционные расходы за период	23 230 373,68	24 983 983,30
4	амортизация отложенных аквизиционных расходов	(91 257 917,68)	(32 673 118,52)
5	списание отложенных аквизиционных расходов по результатам оценки адекватности резервов	-	-
6	прочие изменения	-	-
7	Отложенные аквизиционные расходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования иного, чем страхование жизни, на конец отчетного периода	232 394 860,73	118 668 513,11

Отложенные аквизиционные доходы

Таблица 23.5

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные доходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированными как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
2	Отложенные аквизиционные доходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированным как страховые	-	-
3	Отложенные аквизиционные доходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования иного, чем страхование жизни	-	-
4	Итого	-	-

- 23.5.1 Отложенные аквизиционные доходы формируются по признанным страховщиком доходам по перестраховочной комиссии по договорам, переданным в перестрахование.
- 23.5.2 Отложенные аквизиционные доходы списываются на доходы страховщика в течение срока действия договора перестрахования.
- 23.5.3 Изменение отложенных аквизиционных доходов за отчетный период по страхованию иному, чем страхование жизни, раскрывается в примечании 46 настоящего приложения.
- 23.5.4 Изменение отложенных аквизиционных доходов за отчетный период по страхованию жизни раскрывается в примечании 42 настоящего приложения.
- 23.5.5 Сверка отложенных аквизиционных доходов на начало и конец отчетного периода представлена в таблицах 23.6, 23.7, 23.8 настоящего примечания.
- 23.5.6

Отложенные аквизиционные доходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 23.6

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные доходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, на начало отчетного периода	-	-
2	Изменение отложенных аквизиционных доходов, в том числе:	-	-
3	отложенные аквизиционные доходы за период	-	-
4	амортизация отложенных аквизиционных доходов	-	-
5	прочие изменения	-	-
6	Отложенные аквизиционные доходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, на конец отчетного периода	-	-

23.6.1

Отложенные аквизиционные доходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированным как страховые

Таблица 23.7

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные доходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированным как страховые, на начало отчетного периода	-	-
2	Изменение отложенных аквизиционных доходов, в том числе:	-	-
3	отложенные аквизиционные доходы за период	-	-
4	амортизация отложенных аквизиционных доходов	-	-
5	прочие изменения	-	-
6	Отложенные аквизиционные доходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования жизни по договорам, классифицированным как страховые, на конец отчетного периода	-	-

23.7.1

Отложенные аквизиционные доходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования иного, чем страхование жизни

Таблица 23.8

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные доходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования иного, чем страхование жизни, на начало отчетного периода	-	-
2	Изменение отложенных аквизиционных доходов, в том числе:	-	-
3	отложенные аквизиционные доходы за период	-	-
4	амортизация отложенных аквизиционных доходов	-	-
5	прочие изменения	-	-
6	Отложенные аквизиционные доходы, связанные с операциями страхования, сострахования, перестрахования иного, чем страхование жизни, на конец отчетного периода	-	-

23.8.1

Примечание 24. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Предоплаты по тендерам	-	-
2	Расчеты с ассистантскими, медицинскими компаниями и станциями технического обслуживания	7 576 505,00	10 531 415,00
3	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
4	Вложения в природные камни	-	-
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	279 812,18	272 215,70
6	Расчеты с персоналом	14 490,47	5 692,16
7	Расчеты по социальному страхованию	173 355,37	444 170,71
8	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
9	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 382 210,40	16 188 593,95
10	Запасы	2 387 789,73	2 366 818,08
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
12	Прочее	2 308 894,13	587 775,15
13	Резерв под обесценение прочих активов	(1 828 112,21)	(1 848 583,43)
14	Итого	18 294 945,07	28 548 097,32

Примечание 25. Резервы под обеспечение

Анализ изменений резерва под обеспечение депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратногоrepo	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Резерв под обеспечение на 31 Декабря 2018 г.	-	2 109 150,68	-	-	2 109 150,68
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение	-	39 452,05	-	-	39 452,05
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-
5	Резерв под обеспечение на 31 Марта 2019 г.	-	2 148 602,73	-	-	2 148 602,73

- 25.1 На 31.03.2019 в ПАО Банк "Первомайский" были размещены денежные средства в размере 2000000,00 руб. В соответствии с условиями депозитного договора за период с 26.04.2018 по 31.03.2019 были начислены проценты в размере 148602,73 руб. 23.11.2018 Банк России принял решение об отзыве у кредитной организации ПАО Банк "Первомайский" лицензии на осуществление банковских операций. В связи с отсутствием вероятности возврата размещенных денежных средств в силу неспособности ПАО Банк "Первомайский" выполнять обязательства, был начислен резерв по обесценению в размере 2148602,73 руб.

Анализ изменений резерва под обесценение депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	Долгевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратногоrepo	Прочие размещенныесредства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Резерв под обесценение на 31 Декабря 2017 г.	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-
4	Прочее движение	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 Марта 2018 г.	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обеспечение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги	Прочие долевые инструменты	Долговые ценные бумаги	Итого
1	2	3	3.1	4	5
1	Резерв под обеспечение на 31 Декабря 2018 г.	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Переклассификация в финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (из финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи)	-	-	-	-
5	Прочие движения	-	-	-	-
6	Резерв под обеспечение на 31 Марта 2019 г.	-	-	-	-

25.2.1

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (сравнительные данные)

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги	Прочие долевые инструменты	Долговые ценные бумаги	Итого
1	2	3	3.1	4	5
1	Резерв под обесценение на 31 Декабря 2017 г.	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Переклассификация в финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (из финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи)	-	-	-	-
5	Прочие движения	-	-	-	-
6	Резерв под обесценение на 31 Марта 2018 г.	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, удерживаемых до погашения

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	Долгевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долгевые ценные бумаги иностранных государств	Долговые кредитные бумаги организаций и банков-нерезидентов	Долгевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31 Декабря 2018 г.	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-
4	Переклассификация в финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (из финансовых активов, имевшихся в наличии для продажи)	-	-	-	-	-	-
5	Прочие движения	-	-	-	-	-	-
6	Резерв под обесценение на 31 Марта 2019 г.	-	-	-	-	-	-

Анализ изменения резерва под обесценение финансовых активов, удерживаемых до погашения (сравнительные данные)

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	Долгевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долгевые ценные бумаги иностранных государств	Долгевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долгевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Резерв под обесценение на 31 Декабря 2017 г.	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-
4	Переклассификация в финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (из финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи)	-	-	-	-	-
5	Прочие движения	-	-	-	-	-
6	Резерв под обесценение на 31 Марта 2018 г.	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обеспечение займов и прочей дебиторской задолженности

Таблица 25.4

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по конверсионным операциям, производимым финансовым инструментам, операциям с ценным бумагами и брокерским оплатам.			Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим аренда	Финансовая аренда	Сделки обратного репо	Расчеты с клиентами по предварительным договорам	Расчеты с инвесторами и участниками по акциям, долгам, паям	Прочее	Итого		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Резерв под обеспечение на 31 Декабря 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7 887 910,59)	(7 887 910,59)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 382,87	175 382,87
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Перевод в долгосрочные активы (или в выбывающие группы), предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Резерв под обеспечение на 31 Марта 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7 712 527,72)	(7 712 527,72)

Анализ изменений резерва под обесценение займов и прочей дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 25.4

Номер строки	Наименование показателя	Итого										
		Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Финансовая аренда	Расчеты по контверсионным операциям, производимым финансовым инструментам, операциям с ценным бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по договорам, не содержащим значительного риска	Расчеты с клиентами по посредническим договорам	Расчеты с наемщиками по предпринимательской деятельности	Расчеты с участниками по акциям, долгам, паям	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Резерв под обесценение на 31 Декабря 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 574 463,87)	(3 574 463,87)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 856,64	9 856,64
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Перенод в долгосрочные активы (или в выбывающие группы), предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Резерв под обесценение на 31 Марта 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 344 320,51	5 344 320,51

Анализ изменений резерва под обеспечение дебиторской задолженности по операциям страхования жизни

Таблица 25.5

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страхователей по договорам, классифицированным как страховщики	Дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страхователями и брокерами переданным в перестрахование	Прочая дебиторская задолженность по операциям страхования жизни	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Резерв под обеспечение на 31 Декабря 2018 г.	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение	-	-	-	-	-
3	Дебиторская задолженность, списанная как безнадежная	-	-	-	-	-
4	Прочие движение	-	-	-	-	-
5	Резерв под обеспечение на 31 Марта 2019 г.	-	-	-	-	-

25.5.1

Анализ изменений резерва под обеспечение дебиторской задолженности по операциям страхования жизни (сравнительные данные)

Таблица 25.5

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как страхователей по договорам, классифицированным как страхователи	Дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как агентами и брокерами	Дебиторская задолженность по операциям страхования жизни	Прочая дебиторская задолженность по операциям страхования жизни	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обеспечение на 31 Декабря 2017 г.	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение	-	-	-	-	-	-
3	Дебиторская задолженность, списанная как безнадежная	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обеспечение на 31 Марта 2018 г.	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обеспечение дебиторской задолженности по договорам страхования иного, чем страхование жизни

Таблица 25.6

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность по расчетам по прямому возмещению убытков	Дебиторская задолженность по договорам страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами и ретрессам	Дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	Дебиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обеспечение на 31 Декабря 2018 г.	-	(9 358 320,30)	(5 764 272,84)	-	-	-	(15 122 593,14)
2	Отчисления в резерв (востстановление резерва) под обеспечение	-	(12 181 366,47)	(949 119,45)	-	-	-	(13 130 485,92)
3	Дебиторская задолженность, списанная как безнадежная	-	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обеспечение на 31 Марта 2019 г.	-	(21 539 686,77)	(6 713 392,29)	-	-	-	(28 253 079,06)

Анализ изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам страхования иного, чем страхование жизни (сравнительные данные)

Таблица 25.6

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность по расчетам по прямому возмещению убытков	Дебиторская задолженность по договорам страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с агентами и брокерами и ретрессам	Дебиторская задолженность по договорам, договорам, принятым в перестрахование	Дебиторская задолженность по операциям сострахования	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 31 Декабря 2017 г.	-	(3 457 804,58)	-	(365 921,17)	-	-	- (3 823 725,75)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(2 659 585,50)	-	(1 037 583,18)	-	-	- (3 697 168,68)
3	Дебиторская задолженность, списанная как безнадежная	-	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 Марта 2018 г.	-	(6 117 390,08)	-	(1 403 504,35)	-	-	- (7 520 894,43)

Анализ изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования

Таблица 25.7

Номер строки	Наименование показателя	Предоплата по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Резерв под обесценение на 31 Декабря 2018 г.	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 Марта 2019 г.	-	-	-	-	-

25.7.1

изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям в сфере обязательного медицинского страхования (равнительные)

Таблица 25.7

Номер строки	Наименование показателя	Предоплаты по операциям обязательного медицинского страхования	Дебиторская задолженность по расчетам с территориальными фондами по обязательному медицинскому страхованию	Дебиторская задолженность по расчетам с медицинскими организациями	Прочая дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Резерв под обесценение на 31 Декабря 2017 г.	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 Марта 2018 г.	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, инвестиций в совместно контролируемые предприятия и инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 25.7.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение на 31 Декабря 2018 г.	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-
3	Инвестиции, списанные как безнадежные	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 Марта 2019 г.	-	-	-

25.7.1.1

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, инвестиций в совместно контролируемые предприятия и инвестиций в дочерние предприятия (равнительные данные)

Таблица 25.7.1

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

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 25.8

Номер строки	Наименование показателя	Предоплаты по тендерам	Расчеты с асистентскими, медицинскими компаниями и станциями технического обслуживания	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	15
1	Резерв под обесценение на 31 Декабря 2018 г.	-	-	-	-	-	(1 848 583,43)	(1 848 583,43)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	20 471,22	20 471,22
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 Марта 2019 г.	-	-	-	-	-	(1 828 112,21)	(1 828 112,21)

25.8.1

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов (сравнительные данные)

Таблица 25.8

Номер строки	Наименование показателя	Предоплаты по тендерам	Расчеты с асистантскими, медининскими компаниями и стационариями технического обслуживания	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	11	14	15
1	Резерв под обесценение на 31 Декабря 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 Марта 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 27. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)	-	-
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	-	-
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-
5	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-
6	Обязательства по финансовой аренде	55 607 793,75	2 213 934,26
7	Сделкиrepo	-	-
8	Итого	55 607 793,75	2 213 934,26

- 27.1.1 В течение ____ была отражена прибыль (убыток) в сумме ____ тысяч рублей (в течение ____ : ____ тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.
- 27.1.2 В примечании 66 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Минимальные арендные платежи на 31 Декабря 2018 г.	-	-	-	-
2	За вычетом будущих финансовых расходов	-	-	-	-
3	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31 Декабря 2018 г.	-	-	-	-
4	Минимальные арендные платежи на 31 Марта 2019 г.	-	-	-	-
5	За вычетом будущих финансовых выплат	-	-	-	-
6	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31 Марта 2019 г.	-	-	-	-

27.2.1 На _____ общая сумма будущих минимальных платежей к получению страховщиком по финансовой субаренде, не подлежащей отмене, составляет _____ тысяч рублей (на _____ : _____ тысяч рублей).

27.2.2

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 27.3

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.		31 Декабря 2018 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Средства, привлеченные от кредитных организаций				
2	Средства, привлеченные от государственных организаций				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Средства, привлеченные от физических лиц				
5	Обязательства по финансовой аренде	6,97%, 8,39%, 8,56%, 8,83%, 9,00%, 9,08%, 9,10%, 9,26%, 9,47%, 9,57%, 10,06%, 10,46%, 11,73%, 11,82%, 12,24%, 12,41%, 12,84%, 13,65%, 13,75%, 14,48%.	30.04.2022	6,8%; 7,10%; 9,23%	20.03.2021

Примечание 30. Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования

Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни	-	-
2	Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни	300 575 999,18	328 914 203,60
3	Итого	300 575 999,18	328 914 203,60

30.1.1 Анализ кредиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), представлен в таблице 62.16 примечания 62 настоящего приложения.

Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые	-	-
2	Кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
3	Кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как страховые, принятым в перестрахование	-	-
4	Кредиторская задолженность и предоплаты по премиям по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование	-	-
5	Кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как страховые, переданным в перестрахование	-	-
6	Кредиторская задолженность по договорам страхования, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование	-	-
7	Кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-
8	Кредиторская задолженность перед страховыми агентами и брокерами	-	-
9	Незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-
10	Прочая кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования, перестрахования	-	-
11	Итого	-	-

30.2.1 Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования жизни и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 66 настоящего приложения.

30.2.2 Остатки кредиторской задолженности перед страхователями и застрахованными лицами, установленный договором срок погашения которой истек, составляют ____.

30.2.3

**Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования
иного, чем страхование жизни**

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по операциям по прямому возмещению убытков	11 940 758,80	10 910 155,20
2	Кредиторская задолженность и предоплаты премий по договорам страхования	886 592,80	978 597,03
3	Кредиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	-	-
4	Кредиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	10 550 206,74	26 687 703,44
5	Кредиторская задолженность по депо премий и убытков	-	-
6	Задолженность перед страховыми агентами и брокерами	166 442 480,27	196 073 400,73
7	Незавершенные расчеты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	110 755 960,57	94 264 347,20
8	Прочая задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	-	-
9	Итого	300 575 999,18	328 914 203,60

- 30.3.1 Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и перестрахования иного, чем страхование жизни, и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 66 настоящего приложения.
- 30.3.2 Остатки кредиторской задолженности перед страхователями и застрахованными лицами, установленный договором срок погашения которой истек, составляют _____.

Примечание 35. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Марта 2019 г.	31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
2	Расчеты с ассистантскими, медицинскими компаниями и станциями технического обслуживания	82 983,12	388 604,61
3	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
4	Расчеты с покупателями и клиентами	-	-
5	Расчеты по договорам страхования без значительного страхового риска	-	-
6	Кредиторская задолженность по договорам, не содержащим существенного страхового риска (сервисные договоры)	-	-
7	Расчеты с профессиональными объединениями страховщиков	-	-
8	Расчеты с прочими кредиторами	15 321 788,68	8 099 070,34
9	Расчеты с персоналом	36 808 819,74	27 806 045,10
10	Налог на добавленную стоимость полученный	-	-
11	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 029 836,60	8 033 171,53
12	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	7 394 529,94	4 013 459,71
13	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
14	Расчеты по средствам отчислений от страховых премий	5 474 693,00	8 921 845,71
15	Расчеты по социальному страхованию	15 256 554,89	10 741 893,54
16	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твёрдое договорное обязательство)	-	-
17	Прочие обязательства	287 847 751,40	295 356 600,00
18	Итого	373 216 957,37	363 360 690,54

35.1.1 На 31.03.2019 года в строке 17 Прочие обязательства в составе прочей кредиторской задолженности отражена кредиторская задолженность по реализации недвижимого имущества и земельных участков в сумме 287 847 751,40 руб. На 31.12.2018 года в строке 17 Прочие обязательства в составе прочей кредиторской задолженности отражена кредиторская задолженность по реализации недвижимого имущества и земельных участков в сумме 295 357 тыс. руб.

Примечание 36. Капитал
Капитал

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31 Декабря 2017 г.	0	-	-	-	-	-
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	-	-	-	-	-
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	0	-	-	-	-	-
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	0	-	-	-	-	-
4.1	На 31 Марта 2018 г.	0	-	-	-	-	-
5	На 31 Декабря 2018 г.	0	-	-	-	-	-
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	-	-	-	-	-
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	0	-	-	-	-	-
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде	0	-	-	-	-	-
9	На 31 Марта 2019 г.	0	-	-	-	-	-

36.1.1

По состоянию на 31 марта 2019 года номинальный уставный капитал (фонд) составлял 250 000 000,00 рублей и был зарегистрирован и полностью оплачен.

Уставный капитал (фонд) был сформирован за счет вкладов участников в российских рублях. Участники наделены правом голоса на общих собраниях участников пропорционально их доле в уставном капитале. В соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" по состоянию на 31.12.2017 года произведено пересчет уставного капитала с применением индексов инфляции, в результате уставный капитал общества составил 280 248 082,91 руб. 26.04.2018 года на годовом общем собрании участников принято решение о направлении части средств добавочного капитала в размере 263 727 тыс. руб. на погашение непокрытого убытка .

Примечание 44. Страховые премии по операциям страхования, сострахования, перестрахования иного, чем страхование жизни – нетто-перестрахование

Страховые премии по операциям страхования, сострахования, перестрахования

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Страховые премии по прямым договорам страхования и операциям сострахования	219 019 654,15	426 570 441,14
2	Страховые премии по договорам, принятым в перестрахование	-	-
3	Возврат премий	(12 179 909,63)	(8 987 786,48)
4	Итого	206 839 744,52	417 582 654,66

Страховые премии, переданные в перестрахование

Таблица 44.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Премии, переданные в перестрахование	230 664,00	21 914 803,33
2	Возврат премий, переданных в перестрахование	-	-
3	Итого	230 664,00	21 914 803,33

Примечание 45. Состоявшиеся убытки по страхованию иному, чем страхование жизни – нетто-перестрахование

Выплаты по операциям страхования, сострахования и перестрахования

Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по прямым договорам страхования и операциям сострахования	239 936 324,14	171 850 498,95
2	Выплаты по договорам, принятым в перестрахование	-	-
3	Списание дебиторской задолженности по суммам, взысканным по судебным решениям	-	-
4	Итого	239 936 324,14	171 850 498,95

Расходы по урегулированию убытков

Таблица 45.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Прямые расходы, в том числе:	13 248 559,72	4 162 906,89
2	расходы на проведение необходимых экспертиз, переговоров	2 953 600,50	2 505 411,00
3	возмещение расходов страхователям, произведенных в целях уменьшения понесенной суммы убытка	-	-
4	расходы, взысканные судом со страховщика в пользу истца (сторонника, застрахованного, выгодоприобретателя)	10 294 959,22	1 657 495,89
5	прочие расходы	-	-
6	Косвенные расходы, в том числе:	2 977 064,52	2 292 247,51
7	расходы по заработной плате сотрудников, непосредственно участвующих в урегулировании убытков	2 361 623,24	2 073 127,91
8	прочие расходы	615 441,28	219 119,60
9	Итого расходов по урегулированию убытков – брутто-перестрахование	16 225 624,24	6 455 154,40
10	Доля перестраховщиков в расходах по урегулированию убытков	(177,78)	(12 625,80)
11	Итого расходов по урегулированию убытков – нетто-перестрахование	16 225 446,46	6 442 528,60

Изменение резервов убытков

Таблица 45.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Изменение резерва убытков	26 833 153,18	(50 721 279,35)
2	Изменение резерва расходов на регулирование убытков	9 656 012,88	(1 058 042,64)
3	Изменение резерва неистекшего риска	-	(20 520 552,61)
4	Итого	36 489 166,06	(72 299 874,60)

45.3.1 Информация о движении резервов убытков представлена в примечании 15 настоящего приложения.

Изменение доли перестраховщиков в резервах убытков

Таблица 45.4

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Изменение доли перестраховщиков в резерве убытков	-	286 326,00
2	Изменение доли перестраховщиков в резерве расходов на урегулирование убытков	(80 589,70)	-
3	Изменение доли перестраховщиков в резерве неистекшего риска	-	-
4	Итого	(80 589,70)	286 326,00

45.4.1 Информация о движении доли перестраховщиков в резервах убытков представлена в примечании 15 настоящего приложения.

Доходы от регрессов, суброгаций и прочих возмещений – нетто-перстрахование

Таблица 45.5

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от регрессов и суброгаций	3 702 421,50	1 321 189,84
2	Доля перстраховщиков в доходах от регрессов и суброгаций	-	-
3	Доходы, связанные с получением годных остатков	892 500,00	-
4	Доля перстраховщиков в доходах от получения годных остатков	-	-
5	Итого	4 594 921,50	1 321 189,84

**Изменение оценки будущих поступлений по регрессам, суброгациям и прочим
возмещениям – нетто-перестрахование**

Таблица 45.6

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Изменение оценки будущих поступлений по суброгациям и регрессам	(164 747,35)	582 244,09
2	Изменение доли перестраховщиков в оценке будущих поступлений по суброгациям и регрессам	-	-
3	Изменение оценки будущих поступлений от реализации годных остатков	-	-
4	Изменение доли перестраховщиков в оценке будущих поступлений от реализации годных остатков	-	-
5	Итого	(164 747,35)	582 244,09

Примечание 46. Расходы по ведению операций по страхованию, сострахованию, перестрахованию иному, чем страхование жизни – нетто-перестрахование

Аквизиционные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Вознаграждение страховым агентам	20 637 741,50	43 066 106,21
2	Вознаграждение страховым брокерам	-	22 429,23
3	Расходы по предстраховой экспертизе	69 035,00	391 980,00
4	Расходы по освидетельствованию физических лиц перед заключением договоров	-	-
5	Расходы на приобретение бланков строгой отчетности	320 129,81	455 103,15
6	Расходы на рекламу	4 374 296,32	1 467 451,66
7	Расходы на оплату труда работников и на страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	29 696 044,28	38 700 257,41
8	Перестраховочные комиссии перестрахователям	-	-
9	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	303 000,00	5 398 311,25
10	Итого	55 400 246,91	89 501 638,91

46.1.1 Сумма капитализированных в отчетном периоде аквизиционных расходов раскрывается в примечании 23 настоящего приложения.

Изменение отложенных аквизиционных расходов и доходов

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Изменение отложенных аквизиционных расходов	(68 027 544,00)	(7 689 135,22)
2	Изменение отложенных аквизиционных доходов	-	-
3	Итого	(68 027 544,00)	(7 689 135,22)

46.2.1 Состав изменения отложенных аквизиционных доходов и расходов раскрывается в примечании 23 настоящего приложения.

Примечание 47. Отчисления от страховых премий**Отчисления от страховых премий**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Отчисления по обязательному страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств	4 438 940,00	6 227 309,94
2	Отчисления по обязательному страхованию гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте	-	-
3	Отчисления по сельскохозяйственному страхованию, осуществляемому с государственной поддержкой	-	-
4	Отчисления по обязательному страхованию гражданской ответственности перевозчика за причинение при перевозках вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров	-	-
5	Отчисления от страховых премий по иным видам страхования по депонированным суммам	-	-
6	Итого	4 438 940,00	6 227 309,94

**Примечание 48. Прочие доходы и расходы по страхованию иному, чем
страхование жизни**

Прочие доходы по страхованию иному, чем страхование жизни

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Положительные разницы, возникающие при осуществлении расчетов по прямому возмещению убытков	44 054 369,27	17 543 864,73
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и принятого перестрахования	-	-
3	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам, переданным в перестрахование	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам, переданным в перестрахование	-	-
5	Доходы от списания кредиторской задолженности по операциям страхования и сострахования и договорам, принятым в перестрахование	-	-
6	Таньемы по договорам, переданным в перестрахование	-	-
7	Прочие доходы	-	26 567,78
8	Итого	44 054 369,27	17 570 432,51

48.1.1

Прочие расходы по страхованию иному, чем страхование жизни

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по операциям страхования, сострахования и принятого перестрахования	13 130 485,92	3 697 168,68
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности перестраховщиков по договорам, переданным в перестрахование	-	-
3	Тантьемы по договорам, принятым в перестрахование	-	-
4	Отрицательные разницы, возникающие при осуществлении расчетов по прямому возмещению убытков	44 322 401,99	26 935 473,61
5	Прочие расходы, связанные с прямым возмещением убытков	25 020 230,11	10 245 598,96
6	Прочие расходы	1 909 003,77	2 050 981,67
7	Итого	84 382 121,79	42 929 222,92

48.2.1

Примечание 49. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	16 792 736,39	21 672 020,27
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	2 555 162,15	3 169 622,89
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 322 549,67	13 040 808,17
6	по займам выданным и прочим размещенным средствам	1 078 148,84	2 350 557,12
7	по финансовой аренде	-	-
8	процентные доходы по депо сумм по договорам перестрахования	-	-
10	прочее	836 875,73	3 111 032,09
11	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
13	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-
14	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-
15	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
16	по займам выданным и прочим размещенным средствам	-	-
17	по финансовой аренде	-	-
18	по депо сумм по договорам перестрахования	-	-
20	прочее	-	-
21	Итого	16 792 736,39	21 672 020,27

Примечание 50. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 1 квартал 2019 г.

Таблица 50.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(2 127,34)	282 606,84	-	280 479,50
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(2 127,34)	282 606,84	-	280 479,50
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(79 690,54)	-	(79 690,54)
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	198 075,72	-	198 075,72
7	производные финансовые инструменты	-	(277 766,26)	-	(277 766,26)
11	Итого	(2 127,34)	202 916,30	-	200 788,96

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 1 квартал 2018 г.

Таблица 50.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(32 081,50)	(312 695,74)	-	(344 777,24)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(32 081,50)	(312 695,74)	-	(344 777,24)
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(249 994,88)	-	(249 994,88)
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	(249 994,88)	-	(249 994,88)
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
11	Итого	(32 081,50)	(562 690,62)	-	(594 772,12)

50.1.1

Примечание 52. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

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

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	442 235,21	1 271 822,04
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	25 932 117,56	-
3	Расходы по капитальному ремонту	-	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	-	-
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества	-	-
6	Расходы на содержание имущества	(274 321,78)	-
7	Амортизация недвижимости	-	-
8	Итого	26 100 030,99	1 271 822,04

52.1.1

Примечание 53. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	-	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов	-	-
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами	-	-
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	-	-
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	-	-
5.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	-	-
6	Прочие инвестиционные доходы (расходы)	(39 452,05)	-
7	Итого	(39 452,05)	-

53.1.1

Примечание 54. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	73 747 159,04	53 031 936,76
2	Амортизация основных средств	1 619 848,78	1 572 288,37
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 530 658,23	1 249 281,76
4	Расходы по операционной аренде	185 565,20	2 545 427,44
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	899 670,48	849 480,18
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 001 172,95	1 196 219,62
7	Расходы по страхованию	204 472,25	172 432,36
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	9 958 269,23	3 182 264,71
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	634 706,24	1 769 857,50
11	Представительские расходы	25 610,00	-
12	Транспортные расходы	144 740,00	332 740,00
13	Командировочные расходы	1 615 731,72	1 017 644,91
14	Штрафы, пени	709 565,62	15 773,59
15	Расходы на услуги банков	1 890 378,93	2 034 937,81
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	4 374 138,00	2 193 820,00
17	Прочие административные расходы	12 257 206,93	9 360 009,64
18	Итого	111 798 893,60	80 524 114,65

- 54.1.1 Расходы на содержание персонала за 1 кв 2019 включают, в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере _____ тысяч рублей (за 1 кв 2018: _____ тысяч рублей), расходы по программе пенсионного обеспечения в размере _____ тысяч рублей (за _____ : _____ тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере _____ тысяч рублей (за _____ : _____ тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 15975 тысяч рублей (за 1 кв 2018: 11536 тысяч рублей).
- 54.1.2 Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за _____ тысяч рублей (за _____ : _____ тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за _____ тысяч рублей (за _____ : _____ тысяч рублей).

Примечание 55. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	По кредитам полученным	-	-
2	По обязательствам по финансовой аренде	(993 476,89)	(322 278,63)
3	По выпущенным ценным бумагам	-	-
4	По займам и прочим привлеченным средствам	-	-
7	По депо сумм по договорам страхования	-	-
8	Прочие процентные расходы	-	-
9	Итого	(993 476,89)	(322 278,63)

Примечание 57. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Доход по операциям страхования без значительного страхового риска	-	-
2	Комиссионные и аналогичные доходы	34 546,92	-
3	Доходы по консультационным услугам	-	-
4	Доходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	50 250,00	38 135,58
6	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
7	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной со страховой деятельностью	-	-
8	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	195 854,09	6 750 044,07
9	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
10	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	2 826,27	-
11	Прочие доходы	65 680,09	57 223,37
12	Итого	349 157,37	6 845 403,02

57.1.1 За 1 квартал 2019 года в строку 11 Прочие доходы включены: доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году - 63 891,61 руб., доходы от выбытия (реализации) прочего имущества - 38,35 руб., другие доходы, относимые к прочим, в том числе носящие разовый, случайный характер - 1750,13 руб. За 1 квартал 2018 года в строку 11 Прочие доходы включены: доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году - 20 034,00 руб., прочие доходы - 36 389,37 руб., другие доходы, относимые к прочим, в том числе носящие разовый, случайный характер - 800,00 руб.

Прочие расходы

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Расходы по операциям страхования без значительного страхового риска	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	(800 000,00)
5	Прочие расходы	(1 559 343,71)	(31 100,72)
6	Итого	(1 559 343,71)	(831 100,72)

57.2.1 За 1 квартал 2019 года в строку 5 Прочие расходы включено: расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году - 95 245,86 руб., расходы по реализации годных остатков - 345 416,66 руб., хозяйственные расходы НУНОП - 10 500,00 руб., прочие расходы арендатора по договорам аренды - 1 108 181,19 руб. За 1 квартал 2018 года в строку 5 Прочие расходы включено: расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году - 31 100,72 руб.