

Примечание 66. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 66.1. Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

31.12.2019

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
		2	3	4	1
Уровни в иерархии справедливой стоимости к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости					
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
всего	1	815 213	-	607 076	1 422 289
финансовые активы, в том числе:					
всего	2	815 213	-		815 213
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:					
всего	55	815 213	-	-	815 213
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	58	20	-	-	20
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	59	729 760	-	-	729 760
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	64	85 434	-	-	85 434
нефинансовые активы, в том числе:					
всего	68	-	-	607 076	607 076
инвестиционное имущество	70	-	-	607 076	607 076

31.12.2018

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
		2	3	4	1
Уровни в иерархии справедливой стоимости к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
всего	a.1	813 319	-	641 467	1 454 786
финансовые активы, в том числе:					
всего	a.2	813 319	-	641 467	813 319
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:					
всего	a.55	813 319	-	-	813 319
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	a.58	20	-	-	20
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	a.59	727 921	-	-	727 921
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	a.64	85 378	-	-	85 378
нефинансовые активы, в том числе:					
всего	a.68	-	-	641 467	641 467
инвестиционное имущество	a.70	-	-	641 467	641 467

Таблица 66.3. Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных: Активы.

31.12.2019

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость
		1
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		
всего	1	607 076
нефинансовые активы, в том числе:		
всего	67	607 076
инвестиционное имущество	69	607 076

31.12.2018

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость
		1
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		
всего	a.1	641 467
нефинансовые активы, в том числе:		
всего	a.67	641 467
инвестиционное имущество	a.69	641 467

Таблица 66.6. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
31.12.2019

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
		3	4	5	6	7
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1	-	-	95 474	95 474	95 474
всего						
денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	2	-	-	26 620	26 620	26 620
всего						
Денежные средства в кассе	3	-	-	206	206	206
денежные средства на расчетных счетах	5	-	-	26 413	26 413	26 413
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:						
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:						
всего	20	-	-	1 375	1 375	1 375
прочее	26	-	-	1 375	1 375	1 375
дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования, за минусом резерва, в том числе:						
всего	27	-	-	44 289	44 289	44 289
дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:						
дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:						
всего	41	-	-	44 289	44 289	44 289

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
		3	4	5	6	7
дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования	43	-	-	27 699	27 699	27 699
дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	47	-	-	1 167	1 167	1 167
дебиторская задолженность по суброгациям и регрессам	49	-	-	15 422	15 422	15 422
дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:						
доля перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования иного, чем страхование жизни	59	-	-	15 575	15 575	15 575
прочие активы	63	-	-	7 616	7 616	7 616
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
всего	64	-	-	474 352	474 352	474 352
займы и прочие привлеченные средства, в том числе:						
всего	65	-	-	262 429	262 429	262 429
прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	69	-	-	262 429	262 429	262 429
кредиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования, в том числе:						
всего	74	-	-	7 950	7 950	7 950
Кредиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования жизни						
кредиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:						

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6	7
всего	86	-	-	7 950	7 950	7 950	7 950
кредиторская задолженность по договорам страхования	88	-	-	200	200	200	200
Кредиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование	89	-	-	138	138	138	138
Кредиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	90	-	-	7 612	7 612	7 612	7 612
кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:							
Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	98	-	-	123 393	123 393	123 393	123 393
прочие обязательства	102	-	-	80 580	80 580	80 580	80 580

31.12.2018

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
		3	4	5	6	7	
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:							
всего	a.1	-	-	192 898	192 898	192 898	
денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:							
всего	a.2	-	-	70 319	70 319	70 319	
Денежные средства в кассе	a.3	-	-	241	241	241	
денежные средства на расчетных счетах	a.5	-	-	70 078	70 078	70 078	
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:							
финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:							
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:							
всего	a.20	-	-	7 542	7 542	7 542	7 542
прочее	a.26	-	-	7 542	7 542	7 542	7 542
дебиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования, за минусом резерва, в том числе:							
всего	a.27	-	-	84 384	84 384	84 384	84 384
дебиторская задолженность по страхованию жизни, в том числе:							
дебиторская задолженность по страхованию иному, чем страхование жизни, в том числе:							
всего	a.41	-	-	84 384	84 384	84 384	84 384
дебиторская задолженность по расчетам по прямому возмещению убытков	a.42	-	-	21 538	21 538	21 538	21 538

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
		3	4	5	6	7	
дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования	a.43	-	-	33 153	33 153	33 153	
дебиторская задолженность по суброгациям и регрессам	a.49	-	-	29 693	29 693	29 693	
дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:							
доля перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования иного, чем страхование жизни	a.59	-	-	19 337	19 337	19 337	
прочие активы	a.63	-	-	11 317	11 317	11 317	
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:							
всего	a.64	-	-	530 724	530 724	530 724	
займы и прочие привлеченные средства, в том числе:							
всего	a.65	-	-	248 649	248 649	248 649	
прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	a.69	-	-	248 649	248 649	248 649	
кредиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования, в том числе:							
всего	a.74	-	-	8 673	8 673	8 673	
Кредиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования жизни							
кредиторская задолженность по операциям страхования, страхования и перестрахования иного, чем страхование жизни, в том числе:							
всего	a.86	-	-	8 673	8 673	8 673	

Наименование показателя	Код строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
		3	4	5	6	7	
кредиторская задолженность по договорам страхования	a.88	-	-	1 351	1 351	1 351	
Кредиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование	a.90	-	-	7 322	7 322	7 322	
кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе:							
Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	a.98	-	-	190 651	190 651	190 651	
прочие обязательства	a.102	-	-	82 750	82 750	82 750	

Примечание 68. Операции со связанными сторонами

Таблица 68.1. Остатки по операциям со связанными сторонами

31.12.2019

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Прочие связанные стороны	Итого
		1	7	8
Денежные средства и их эквиваленты	1	-	13 407	13 407
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, в том числе:				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
всего	4	-	85 434	85 434
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	6	-	1 375	1 375
Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	10	5 248	21 896	27 144
Прочие активы	11	-	1	1
Займы и прочие привлеченные средства	13	-	262 429	262 429
Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	19	7 147	40 729	47 877
Прочие обязательства	21	-	49 584	49 584

31.12.2018

Наименование показателя	Код строки	Прочие связанные стороны	Итого
		7	8
Денежные средства и их эквиваленты	a.1	5 153	5 153
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, в том числе:			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:			
всего	a.4	85 378	85 378
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:			
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	a.6	7 632	7 632
Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	a.10	24 784	24 784
Прочие активы	a.11	481	481
Займы и прочие привлеченные средства	a.13	248 649	248 649
Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	a.19	48 364	48 364
Прочие обязательства	a.21	58 481	58 481

Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами.

Код строки	Содержание
	1
1	В ходе обычной деятельности страховщик проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемые и дочерними предприятиями. Эти операции включали: заключение договоров страхования добровольного медицинского страхования и имущественных интересов связанных сторон, привлечение заемных средств, инвестирование в финансовые активы и денежные средства на расчетном счете. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Таблица 68.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

01.01.2019-31.12.2019

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
		1	5	7	8
Страхование жизни, в том числе:					
Страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:					
всего	8	11 397	-	65 368	76 765
заработанные страховые премии – нетто-перестрахование	9	11 397	-	83 960	95 357
состоявшиеся убытки – нетто-перестрахование	10	-	-	(18 592)	(18 592)
процентные доходы	14	-	-	6 787	6 787
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	16	-	-	6 787	6 787
Общие и административные расходы	20	-	(4 976)	-	(4 976)
Процентные расходы	21	-	-	(20 380)	(20 380)

01.01.2018-31.12.2018

Наименование показателя	Код строки	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
		1	5	7	8
Страхование жизни, в том числе:					
Страхование иное, чем страхование жизни, в том числе:					
всего	a.8	9 694	-	70 475	80 169
заработанные страховые премии – нетто-перестрахование	a.9	9 694	-	70 475	80 169
состоявшиеся убытки – нетто-перестрахование	a.10	-	-	(7 447)	(7 447)
процентные доходы	a.14	-	-	8 740	8 740
Общие и административные расходы	a.20	-	(5 242)	-	(5 242)
Процентные расходы	a.21	-	-	(18 663)	(18 663)

Таблица 68.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Наименование показателя	Код строки	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
		1	2
Краткосрочные вознаграждения	1	5 901	5 242

Генеральный директор



Лесина Ирина Ивановна