

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя                                  | На 30 сентября 2019 г.      |                        |                      | На 31 декабря 2018 г.       |                        |                      |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
|              |  | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1            | 2  | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |
| 1            | Денежные средства в кассе                                | 576                         | 0                      | 576                  | 1 122                       | 0                      | 1 122                |
| 2            | Денежные средства в пути                                 | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах                    | 82                          | 0                      | 82                   | 934                         | 0                      | 934                  |
| 4            | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 5            | Прочее   | 296                         | 0                      | 296                  | 114                         | 0                      | 114                  |
| 6            | Итого  | 954                         | 0                      | 954                  | 2 170                       | 0                      | 2 170                |

5.1.1. По состоянию на \_\_\_\_ 20\_\_ года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в \_\_\_\_ (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на \_\_\_\_ 20\_\_ года: в \_\_\_\_ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей \_\_\_\_ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла \_\_\_\_ тысяч рублей (на \_\_\_\_ 20\_\_ года: \_\_\_\_ тысяч рублей), или \_\_\_\_ процентов от общей суммы денежных средств (на \_\_\_\_ 20\_\_ года: \_\_\_\_ процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на \_\_\_\_ 20\_\_ года включают \_\_\_\_ тысяч рублей (на \_\_\_\_ 20\_\_ года: \_\_\_\_ тысяч рублей).

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя   | 30 сентября 2019 г. | 31 декабря 2018 г. |
|--------------|---|---------------------|--------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                  |
| 1            | Денежные средства   | 921                 | 1 267              |
| 2            | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой                             | 0                   | 0                  |
| 3            | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой | 0                   | 0                  |
| 4            | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 22, 24 настоящего приложения)   | 0                   | 0                  |
| 5            | Итого   | 921                 | 1 267              |

| Номер строки | Наименование показателя                                  | 30 сентября 2019 г. | 31 декабря 2018 г. |
|--------------|--|---------------------|--------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                  |
| 1            | Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:     | 0                   | 0                  |
| 2            | приобретение активов                                     | 0                   | 0                  |
| 3            | поступления от реализации и погашения активов            | 0                   | 0                  |
| 4            | Неденежная финансовая деятельность, в том числе:         | 0                   | 0                  |
| 5            | эмиссия обыкновенных акций                               | 0                   | 0                  |
| 6            | эмиссия привилегированных акций                          | 0                   | 0                  |
| 7            | прочие взносы акционеров в уставный капитал              | 0                   | 0                  |
| 8            | приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров | 0                   | 0                  |
| 9            | продажа собственных акций, выкупленных у акционеров      | 0                   | 0                  |
| 10           | поступления от выпуска долговых ценных бумаг             | 0                   | 0                  |
| 11           | погашение выпущенных долговых ценных бумаг               | 0                   | 0                  |
| 12           | привлечение прочих заемных средств                       | 0                   | 0                  |
| 13           | возврат прочих заемных средств                           | 0                   | 0                  |
| 14           | прочие выплаты акционерам                                | 0                   | 0                  |

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. Поступление от погашения финансовых активов, относящихся к категории \_\_\_\_\_, в виде \_\_\_\_\_.

5.3.1.3. Вложения в \_\_\_\_\_ в обмен на \_\_\_\_\_.

5.3.1.4. Поступление 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 \_\_\_\_\_.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя   | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого   |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|---------|
| 1            | 2   | 3                                     | 4  | 5                        | 6       |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                              | 1 189                                 | 0  | 78                       | 1 267   |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 1 189                                 | 0  | 78                       | 1 267   |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:  | 47 270                                | 0  | 226 135                  | 273 405 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 47 270                                | 0  | 226 135                  | 273 405 |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 9            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:  | 47 801                                | 0  | 225 950                  | 273 751 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 47 801                                | 0  | 225 950                  | 273 751 |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 14           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 15           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 19           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 20           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 21           | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 22           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 23           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 24           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 25           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 26           | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:                                    | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 27           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 28           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 29           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 30           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 31           | Прочие изменения, в том числе:  | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 32           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 33           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 34           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 35           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:                               | 658                                   | 0  | 262                      | 920     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 658                                   | 0  | 262                      | 920     |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 39           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0       |

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя   | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1            | 2   | 3                                     | 4  | 5                        | 6     |
| 1            | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:  | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 9            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:  | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 14           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 15           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 19           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 20           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 21           | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 22           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 23           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 24           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 25           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 26           | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:                                    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 27           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 28           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 29           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 30           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 31           | Прочие изменения, в том числе:  | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 32           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 33           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 34           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 35           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 36           | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:                                    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 39           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |