

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Отдельный отчет о финансовом положении	1
Отдельный отчет о прибылях и убытках	2
Отдельный отчет о совокупном доходе	3
Отдельный отчет об изменениях в капитале	4
Отдельный отчет о движении денежных средств	5

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Описание деятельности	6
2. Базовые принципы составления финансовой отчетности	7
3. Основные положения учетной политики	8
4. Существенные учетные суждения и оценки	22
5. Пересчет сравнительной информации	24
6. Денежные средства и их эквиваленты	26
7. Депозиты в банках и других финансовых институтах	27
8. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости на счете прибылей и убытков	28
9. Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	28
10. Инвестиционные ценные бумаги, удерживаемые до погашения	29
11. Кредиты клиентам	29
12. Активы, предназначенные для продажи	32
13. Инвестиционная недвижимость	33
14. Основные средства	34
15. Прочие активы и обязательства	35
16. Счета и депозиты банков и других финансовых институтов	35
17. Капитал	36
18. Условные обязательства, обязательства по предоставлению займов	36
19. Аренда	37
20. Кредитно-депозитное доверительное управление	37
21. Процентные доходы и процентные расходы	38
22. Чистая прибыль/(убыток) по операциям в иностранной валюте	39
23. Общехозяйственные и административные расходы	39
24. Управление рисками	39
25. Справедливая стоимость финансовых инструментов	52
26. Операции со связанными сторонами	54
27. Достаточность капитала	55
28. События после отчетной даты	56

