|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Номер строки баланса** | **Наименование строки** | **Примечание и таблицы из примечания для заполнения по данным строки баланса** | **Наименование примечания** |
| 1 | Денежные средства | Примечание 5, таблицы 5.1, 5.2, 5.3  **Примечание 33. Операции со связанными сторонами заполняем, если были подобные операции** | Денежные средства |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Не заполняем примечание 6 и его таблицы  **Примечание 32. Справедливая стоимость финансовых инструментов заполняем, если есть подобные активы и обязательства** | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 3 | Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | Примечание 7, таблицы 7.1, 7.2, 7.3  **В таблице 30.5 (примечание 30) раскрывается информация о полученном обеспечении**  **Примечание 31. Производные финансовые инструменты заполняем, если есть подобные активы** | Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости |
| 4 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | Примечание 8, таблицы 8.1, 8.2 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него |
| 5 | Нематериальные активы | Примечание 9, таблица 9.1 | Нематериальные активы |
| 6 | Основные средства и капитальные вложения в них | Примечание 10, таблицы 10.1, 10.2 | Основные средства и капитальные вложения в них |
| 7 | Требования по текущему налогу на прибыль | Информация участвует в таблицах примечания 28 | Налог на прибыль |
| 8 | Отложенные налоговые активы |
| 9 | Прочие финансовые активы | Примечание 11, таблица 11.1 | Прочие финансовые активы |
| 10 | Прочие активы | Примечание 12, таблицы12.1, 12.2 | Прочие активы |
|  |  | Примечание 13, таблицы 13.1-13.4  **Нет отдельного раздела баланса!!** | Резервы под обесценение |
| 11 | Итого активов | Сумма строк |  |
| 12 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Не заполняем, нет обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (возможно у кого-то есть!!)  **Примечание 32. Справедливая стоимость финансовых инструментов заполняем, если есть подобные активы и обязательства** | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 13 | Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | Примечание 15, таблицы 15.1, 15.2  В табл 15.2 раскрывается информация о размере процентных ставок и срокам по привлеченным средствам  **В таблице 30.1 (Примечание 30) раскрывается информация о переданном обеспечении** | Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости |
| 14 | Обязательства по текущему налогу на прибыль | Информация участвует в таблицах примечания 28 | Налог на прибыль |
| 15 | Отложенные налоговые обязательства |
| 16 | Резервы - оценочные обязательства | Нет отдельного примечания, но информация раскрывается в таблице 30.1 | Примечание 30. Условные обязательства и не признанные в бухгалтерском балансе договорные обязательства и требования  Табл 30.1 Условные обязательства и активы |
| 17 | Прочие финансовые обязательства | Примечание 16, таблица 16.1 | Прочие финансовые обязательства |
| 18 | Прочие обязательства | Примечание 17, таблица 17.1 | Прочие обязательства |
| 19 | Итого обязательств | Сумма строк |  |
| 20 | Уставный (складочный) капитал | Примечание 19, таблицы 19.1, 19.2  **Примечание 18. Паевой фонд кооператива-ломбарды не заполняют!**  **Примечание 20 - Вступительные, членские и дополнительные взносы (целевые поступления) ломбарды не заполняют!**  **Примечание 29 – дивиденды (**В [таблице](https://base.garant.ru/71833440/b89690251be5277812a78962f6302560/#block_291) раскрывается информация о дивидендах, объявленных и выплаченных в течение отчетного периода, дивидендах к выплате на начало и конец отчетного периода, дивидендах на акцию, объявленных в течение отчетного периода.) | Капитал и управление капиталом |
| 21 | Добавочный капитал | Данные используются в отчете об изменениях собственного капитала микрокредитной компании в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда, страхового брокера, бюро кредитных историй, кредитного рейтингового агентства, инвестиционного советника |  |
| 22 | Резервный капитал |  |
| 23 | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) |  |
| 24 | Резервы |  |
| 25 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) |  |
| 26 | Итого капитала | Сумма строк |  |
| 27 | Итого капитала и обязательств | Сумма строк |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Строка баланса/наименование и счета ее составляющие** | **Таблица примечаний** | **Контрольные соотношения в таблицах** | **Таблицы примечаний** |
| Строка 1 баланса – информация, отраженная в строке 1, раскрывается в таблицах 5.1, 5.2, 5.3  **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА**  **20202 + 20203 + 20209 + 20501 + 20502 + часть 47901 + 20802 + часть 20803 + 20801 - 20505 - 20506 - часть 47904 - часть 20805 + 20507 + 20508 + часть 20806** | Табл 5.1 | Строка 5 (табл 5.1) равна итоговой цифре строки 1 баланса | **Денежные средства**  Таблица 5.1   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Порядок определения показателей по строке (счета бухгалтерского учета)** | | | |  |  | **Полная балансовая стоимость** | **Резерв под обесценение** | **Балансовая стоимость** | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | | **1** | Денежные средства в кассе | 20202 + 20203 | Не заполняется | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) | | **2** | Денежные средства в пути | 20209 | Не заполняется | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) | | **3** | Расчетные счета | 20501 + 20502 + 20507 + 20508 | 20505 + 20506 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) | |  | | | | | | **4** | Прочие денежные средства | 20802 + часть 20803 + 20801 + часть 47901 + часть 20806 | часть 20805 + часть 47904 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) | |  | | | | | | **5** | Итого | [строка 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) + [строка 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) + [строка 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) + [строка 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) | [строка 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) + [строка 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) + [строка 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) + [строка 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) | [строка 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) + [строка 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) + [строка 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) + [строка 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-5_1/tablitsa-5.1_1/) | |
| Табл 5.2 | Строка 1 (табл 5.1) равна итоговой цифре строки 1 баланса  По [строке 6](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-5/tablitsa-5.2/) отражается сумма значений показателей по [строкам 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-5/tablitsa-5.2/) - [5](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-5/tablitsa-5.2/). Данная сумма должна соответствовать сумме денежных средств и их эквивалентов в отчете о денежных потоках. | **Компоненты денежных средств и их эквивалентов**  **отчета о денежных потоках**  Таблица 5.2   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | **\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | | **1** | **2** | **3** | **4** | | **1** | Денежные средства |  |  | | **2** | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой |  |  | | **3** | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой |  |  | | **4** | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) |  |  | | **5** | Прочее |  |  | | **6** | Итого |  |  | |
| Табл 5.3 | В [таблице](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-5/tablitsa-5.3/) и пояснениях к ней раскрывается информация об инвестиционных и финансовых операциях, не потребовавших использования денежных средств и их эквивалентов | **Информация**  **об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших**  **использования денежных средств и их эквивалентов**  **и не включенных в отчет о денежных потоках**  Таблица 5.3   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | **\_\_\_\_\_ 20\_\_ 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 |  |  | |
| Строка 2 баланса | Не заполняем таблицы в примечаниях 6, нет активов по справедливой стоимости | |  |
| Строка 3 баланса – информация, отраженная в строке 3, раскрывается в таблицах 7.1, 7.2, 7.3 (справочная инфо)  **Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости**  **51513 + 51516 + 51554 - 51555 + 51560 - 51561 + 50413 + 50416 + 50454 - 50455 + 50460 - 50461 - 51520 - 51523 - 50421 - 50424 + часть 20315 + часть 20316 + часть 20322 + часть 20323 + часть 20324 - часть 20325 + часть 20326 - часть 20327 + часть 20601 + часть 20602 + часть 20603 + часть 20604 - часть 20605 - часть 20606 + часть 20607 + часть 20608 + часть 20609 + часть 20610 - часть 20611 - часть 20612 - часть 20613 - часть 20614 - 20615 - 20616 - часть 20321 + 51511 + 51512 + 51514 + 51515 + 51517 + 51550 - 51551 + 51552 - 51553 + 51556 - 51557 + 51558 - 51559 + 51562 - 51563 + 50411 + 50412 + 50414 + 50415 + 50417 + 50450 - 50451 + 50452 - 50453 + 50456 - 50457 + 50458 - 50459 + 50462 - 50463 + 50418 + 50464 - 50465 - 51518 - 51519 - 51521 - 51522 - 51524 - 50419 - 50420 - 50422 - 50423 - 50425 - 50426 + часть 48501 + часть 48502 + часть 48503 - часть 48504 - часть 48505 + часть 48506 + часть 48507 - часть 48508 - часть 48509 + часть 48601 + часть 48602 + часть 48603 - часть 48604 - часть 48605 + часть 48606 + часть 48607 - часть 48608 - часть 48609 + часть 48901 + часть 48902 + часть 48903 - часть 48904 - часть 48905 + часть**  **48906 + часть 48907 - часть 48908 - часть 48909 + часть 49001 + часть 49002 + часть 49003 - часть 49004 - часть 49005 + часть 49006 + часть 49007 - часть 49008 - часть 49009 + часть 49301 + часть 49302 + часть 49303 - часть 49304 - часть 49305 + часть 49306 + часть 49307 - часть 49308 - часть 49309 - 48910 - 49010 - 48510 - 48610 - 49310 + 45510 + 45511 - 45518 + 45519 + 45520 - 45521 + 45709 + 45711 - 45718 + 45719 + 45720 - 45721 + 46010 + 46011 - 46018 + 46019 + 46020 - 46021 + 46110 + 46111 - 46118 + 46119 + 46120 - 46121 + 46210 + 46211 - 46218 + 46219 + 46220 - 46221 + 46310 + 46311 - 46318 + 46319 + 46320 - 46321 + 46410 + 46411 - 46418 + 46419 + 46420 - 46421 + 46510 + 46511 - 46518 + 46519 + 46520 - 46521 + 46610 + 46611 - 46618 + 46619 + 46620 - 46621 + 46710 + 46711 - 46718 + 46719 + 46720 - 46721 + 46810 + 46811 - 46818 + 46819 + 46820 - 46821 + 46910 + 46911 - 46918 + 46919 + 46920 - 46921 + 47010 + 47011 - 47018 + 47019 + 47020 - 47021 + 47110 + 47111 - 47118 + 47119 + 47120 - 47121 + 47210 + 47211 - 47218 + 47219 + 47220 - 47221 + 47310 + 47311 - 47318 + 47319 + 47320 - 47321 - 45522 - 45722 - 46022 - 46122 - 46222 - 46322 - 46422 - 46522 - 46622 - 46722 - 46822 - 46922 - 47022 - 47122 - 47222 - 47322 - 45517 - 45717 - 46017 - 46117 - 46217 - 46317 - 46417 - 46517 - 46617 - 46717 - 46817 - 46917 - 47017 - 47117 - 47217 - 47317 + 30602 + 47408 + 50905 + 50906 - 50907 - 50908 - 30607 - часть 47425 + 47701 - 47702 + 60347 + часть 47423 + 47902 + часть 60323 - 47905 - часть 60324 + часть 20803 - часть 20805 + часть 20806 - 30410 + 30424 + 30425 + часть 48701 + часть 48702 + часть 48703 - часть 48704 - часть 48705 + часть 48706 + часть 48707 - часть 48708 - часть 48709 + часть 48801 + часть 48802 + часть 48803 - часть 48804 - часть 48805 + часть 48806 + часть 48807 - часть 48808 - часть 48809 + часть 49101 + часть 49102 + часть 49103 - часть 49104 - часть 49105 + часть 49106 + часть 49107 - часть 49108 - часть 49109 + часть 49201 + часть 49202 + часть 49203 - часть 49204 - часть 49205 + часть 49206 + часть 49207 - часть 49208 - часть 49209 + часть 49401 + часть 49402 + часть 49403 - часть 49404 - часть 49405 + часть 49406 + часть 49407 - часть 49408 - часть 49409 - 48710 - 48810 - 49110 - 49210 - 49410 + часть 47901 - часть 47904 + часть 60332**  (часть счета, тк по этим же счетам ведется оценка по справедливой стоимости, то есть если все оцениваете по амортизированной, то берем весь остаток) | Табл 7.1 | Строка 15 (табл 7.1) равна итоговой цифре строки 2 баланса | **Долговые финансовые активы, оцениваемые**  **по амортизированной стоимости**  Таблица 7.1   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Порядок определения показателей по строке (счета бухгалтерского учета)** | | | |  |  | **Полная балансовая стоимость** | **Резерв под обесценение** | **Балансовая стоимость** | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | | **1** | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | часть 20315 + часть 20316 + часть 20322 + часть 20323 + часть 20324 - часть 20325 + часть 20326 - часть 20327 + часть 20601 + часть 20602 + часть 20603 + часть 20604 - часть 20605 - часть 20606 + часть 20607 + часть 20608 + часть 20609 + часть 20610 - часть 20611 - часть 20612 - часть 20613 - часть 20614 + часть 20803 + часть 47901 + часть 20806 | 20321 + 20615 + 20616 + часть 20805 + часть 47904 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | |  | | | | | | **2** | Займы выданные | часть 48501 + часть 48502 + часть 48503 - часть 48504 - часть 48505 + часть 48506 + часть 48507 - часть 48508 - часть 48509 + часть 48601 + часть 48602 + часть 48603 - часть 48604 - часть 48605 + часть 48606 + часть 48607 - часть 48608 - часть 48609 + часть 48901 + часть 48902 + часть 48903 - часть 48904 - часть 48905 + часть 48906 + часть 48907 - часть 48908 - часть 48909 + часть 49001 + часть 49002 + часть 49003 - часть 49004 - часть 49005 + часть 49006 + часть 49007 - часть 49008 - часть 49009 + часть 49301 + часть 49302 + часть 49303 - часть 49304 - часть 49305 + часть 49306 + часть 49307 - часть 49308 - часть 49309 + часть 49501 + часть 49502 + часть 49503 - часть 49504 - часть 49505 + часть 49506 + часть 49507 - часть 49508 - часть 49509 | 48510 + 49510 + 48610 + 49010 + 49310 + 48910 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | |  | | | | | | **3** | Микрозаймы выданные | часть 49401 + часть 49402 + часть 49403 - часть 49404 - часть 49405 + часть 49406 + часть 49407 - часть 49408 - часть 49409 + часть 49201 + часть 49202 + часть 49203 - часть 49204 - часть 49205 + часть 49206 + часть 49207 - часть 49208 - часть 49209 + часть 49101 + часть 49102 + часть 49103 - часть 49104 - часть 49105 + часть 49106 + часть 49107 - часть 49108 - часть 49109 + часть 48801 + часть 48802 + часть 48803 - часть 48804 - часть 48805 + часть 48806 + часть 48807 - часть 48808 - часть 48809 + часть 48701 + часть 48702 + часть 48703 - часть 48704 - часть 48705 + часть 48706 + часть 48707 - часть 48708 - часть 48709 | 48710 + 48810 + 49210 + 49110 + 49410 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | | **4** | Долговые ценные бумаги, в том числе: | [строка 5](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 6](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | [строка 5](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 6](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | [строка 5](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 6](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | | **5** | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 51513 + 51516 + 51554 - 51555 + 51560 - 51561 + 50413 + 50416 + 50454 - 50455 + 50460 - 50461 + часть 50418 + часть 50464 - часть 50465 | 51520 + 51523 + 50421 + 50424 + часть 50426 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | | **6** | кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | 51511 + 51512 + 51514 + 51515 + 51517 + 51550 - 51551 + 51552 - 51553 + 51556 - 51557 + 51558 - 51559 + 51562 - 51563 + 50411 + 50412 + 50414 + 50415 + 50417 + часть 50418 + 50450 - 50451 + 50452 - 50453 + 50456 - 50457 + 50458 - 50459 + 50462 - 50463 + часть 50464 - часть 50465 | 51518 + 51519 + 51521 + 51522 + 51524 + 50419 + 50420 + 50422 + 50423 + 50425 + часть 50426 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | | **7** | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 47701 | 47702 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | | **8** | Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги | часть 60332 + часть 60323 | часть 60324 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | | **9** | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | часть 46410 + часть 46411 - часть 46418 + часть 46419 + часть 46420 - часть 46421 + часть 46710 + часть 46711 - часть 46718 + часть 46719 + часть 46720 - часть 46721 + часть 47010 + часть 47011 - часть 47018 + часть 47019 + часть 47020 - часть 47021 + часть 47310 + часть 47311 - часть 47318 + часть 47319 + часть 47320 - часть 47321 - часть 46422 - часть 46722 - часть 47022 - часть 47322 | часть 46417 + часть 46717 + часть 47017 + часть 47317 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | | **10** | Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | часть 45510 + часть 45511 - часть 45518 + часть 45519 + часть 45520 - часть 45521 + часть 45709 + часть 45711 - часть 45718 + часть 45719 + часть 45720 - часть 45721 + часть 46010 + часть 46011 - часть 46018 + часть 46019 + часть 46020 - часть 46021 + часть 46110 + часть 46111 - часть 46118 + часть 46119 + часть 46120 - часть 46121 + часть 46210 + часть 46211 - часть 46218 + часть 46219 + часть 46220 - часть 46221 + часть 46310 + часть 46311 - часть 46318 + часть 46319 + часть 46320 - часть 46321 + часть 46410 + часть 46411 - часть 46418 + часть 46419 + часть 46420 - часть 46421 + часть 46510 + часть 46511 - часть 46518 + часть 46519 + часть 46520 - часть 46521 + часть 46610 + часть 46611 - часть 46618 + часть 46619 + часть 46620 - часть 46621 + часть 46710 + часть 46711 - часть 46718 + часть 46719 + часть 46720 - часть 46721 + часть 46810 + часть 46811 - часть 46818 + часть 46819 + часть 46820 - часть 46821 + часть 46910 + часть 46911 - часть 46918 + часть 46919 + часть 46920 - часть 46921 + часть 47010 + часть 47011 - часть 47018 + часть 47019 + часть 47020 - часть 47021 + часть 47110 + часть 47111 - часть 47118 + часть 47119 + часть 47120 - часть 47121 + часть 47210 + часть 47211 - часть 47218 + часть 47219 + часть 47220 - часть 47221 + часть 47310 + часть 47311 - часть 47318 + часть 47319 + часть 47320 - часть 47321 - 45522 - 45722 - 46022 - 46122 - 46222 - 46322 - часть 46422 - 46522 - 46622 - часть 46722 - 46822 - 46922 - часть 47022 - 47122 - 47222 - часть 47322 | часть 45517 + часть 45717 + часть 46017 + часть 46117 + часть 46217 + часть 46317 + часть 46417 + часть 46517 + часть 46617 + часть 46717 + часть 46817 + часть 46917 + часть 47017 + часть 47117 + часть 47217 + часть 47317 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | | **11** | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 30602 + 47408 + 50905 + 50906 - 50907 + часть 47423 | 50908 + часть 47425 + 30607 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | | **12** | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 60347 | не заполняется | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | | **13** | Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | часть 46410 + часть 46411 - часть 46418 + часть 46419 + часть 46420 - часть 46421 + часть 46710 + часть 46711 - часть 46718 + часть 46719 + часть 46720 - часть 46721 + часть 47010 + часть 47011 - часть 47018 + часть 47019 + часть 47020 - часть 47021 + часть 47310 + часть 47311 - часть 47318 + часть 47319 + часть 47320 - часть 47321 + часть 20803 + часть 20806 + 30424 + 30425 | часть 46417 + часть 46717 + часть 47017 + часть 47317 + часть 20805 + часть 47425 + 30410 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | |  | | | | | | **14** | Прочие размещенные средства, кроме средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | часть 47423 + 47902 + часть 60323 + часть 45510 + часть 45511 - часть 45518 + часть 45519 + часть 45520 - часть 45521 + часть 45709 + часть 45711 - часть 45718 + часть 45719 + часть 45720 - часть 45721 + часть 46010 + часть 46011 - часть 46018 + часть 46019 + часть 46020 - часть 46021 + часть 46110 + часть 46111 - часть 46118 + часть 46119 + часть 46120 - часть 46121 + часть 46210 + часть 46211 - часть 46218 + часть 46219 + часть 46220 - часть 46221 + часть 46310 + часть 46311 - часть 46318 + часть 46319 + часть 46320 - часть 46321 + часть 46410 + часть 46411 - часть 46418 + часть 46419 + часть 46420 - часть 46421 + часть 46510 + часть 46511 - часть 46518 + часть 46519 + часть 46520 - часть 46521 + часть 46610 + часть 46611 - часть 46618 + часть 46619 + часть 46620 - часть 46621 + часть 46710 + часть 46711 - часть 46718 + часть 46719 + часть 46720 - часть 46721 + часть 46810 + часть 46811 - часть 46818 + часть 46819 + часть 46820 - часть 46821 + часть 46910 + часть 46911 - часть 46918 + часть 46919 + часть 46920 - часть 46921 + часть 47010 + часть 47011 - часть 47018 + часть 47019 + часть 47020 - часть 47021 + часть 47110 + часть 47111 - часть 47118 + часть 47119 + часть 47120 - часть 47121 + часть 47210 + часть 47211 - часть 47218 + часть 47219 + часть 47220 - часть 47221 + часть 47310 + часть 47311 - часть 47318 + часть 47319 + часть 47320 - часть 47321 | часть 47425 + 47905 + часть 60324 + часть 45517 + часть 45717 + часть 46017 + часть 46117 + часть 46217 + часть 46317 + часть 46417 + часть 46517 + часть 46617 + часть 46717 + часть 46817 + часть 46917 + часть 47017 + часть 47117 + часть 47217 + часть 47317 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | | **15** | Итого | [стр. 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [стр. 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 7](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 8](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 9](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 10](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 11](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 12](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 13](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 14](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | [стр. 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [стр. 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 7](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 8](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 9](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 10](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 11](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 12](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 13](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 14](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) | [стр. 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [стр. 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 7](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 8](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 9](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 10](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 11](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 12](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 13](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) + [строка 14](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-7_1/tablitsa-7.1_1/) |     **ТАБЛИЦА 7.2 ПРИВЕДЕНА В КОНЦЕ МАТЕРИАЛА**  **Информация по номинальным процентным ставкам**  **и ожидаемым срокам погашения по депозитам, займам выданным,**  **микрозаймам выданным**  Таблица 7.3   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | | **\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | | |  |  | **Диапазон процентных ставок** | **Интервал сроков погашения** | **Диапазон процентных ставок** | **Интервал сроков погашения** | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | | **1** | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах |  |  |  |  | | **2** | Займы выданные, в том числе: |  |  |  |  | | **3** | займы, выданные физическим лицам |  |  |  |  | | **4** | займы, выданные юридическим лицам |  |  |  |  | | **5** | займы, выданные физическим лицам - нерезидентам |  |  |  |  | | **6** | займы, выданные юридическим лицам - нерезидентам |  |  |  |  | | **7** | займы, выданные индивидуальным предпринимателям |  |  |  |  | | **8** | Микрозаймы выданные, в том числе: |  |  |  |  | | **9** | микрозаймы, выданные физическим лицам |  |  |  |  | | **10** | микрозаймы, выданные юридическим лицам |  |  |  |  | | **11** | микрозаймы, выданные физическим лицам - нерезидентам |  |  |  |  | | **12** | микрозаймы, выданные юридическим лицам - нерезидентам |  |  |  |  | | **13** | микрозаймы, выданные индивидуальным предпринимателям |  |  |  |  | |
| Табл 7.2 | Строка 13 (табл 7.2) равна итоговой цифре строки2 и 3 таблицы 7.1 |
| Табл 7.3 | Информация о размере процентов и сроке |
| Строка 4 баланса – информация, отраженная в строке 4, раскрывается в таблицах 8.1, 8.2  **Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него**  **61901 + 61902 + 61903 + 61904 + 61905 + 61906 + 61907 + 61908 - 61909 - 61910 + 61911 + часть 60804 - часть 60805 - часть 60808 – 61913**  **(часть счета – тк учитывается переданное в аренду инвестиционное имущество)** | Табл 8.1 | Строка 33 (табл 8.1) должна соот-ть строке 4 баланса  Заполнение строк табл 8.1   * По строке 33 таблицы отражается балансовая стоимость объектов инвестиционного имущества в собственности, активов в форме права пользования, относящихся к инвестиционному имуществу, и капитальных вложений в инвестиционное имущество на отчетную дату, рассчитанная как сумма значений по строкам 17, 21, 24 - 32 таблицы. * Значения по строкам 34 - 36 таблицы в сумме должны составлять значения по строке 33 таблицы. | **Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него**  Таблица 8.1   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Инвестиционное имущество в собственности** | **Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу** | **Капитальные вложения в инвестиционное имущество** | **Итого** | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | | **1** | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года, в том числе: |  |  |  |  | | **2** | первоначальная (переоцененная) стоимость |  |  |  |  | | **3** | накопленная амортизация |  |  |  |  | | **4** | накопленное обесценение |  |  |  |  | | **5** | Поступление, в том числе: |  |  |  |  | | **6** | в результате приобретения |  |  |  |  | | **7** | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости |  |  |  |  | | **8** | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений |  |  |  |  | | **9** | Выбытие |  |  |  |  | | **10** | Амортизация |  |  |  |  | | **11** | Обесценение |  |  |  |  | | **12** | Восстановление обесценения |  |  |  |  | | **13** | Переклассификация в основные средства и обратно |  |  |  |  | | **14** | Переклассификация в прочие активы |  |  |  |  | | **15** | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки |  |  |  |  | | **16** | Прочее |  |  |  |  | | **17** | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года, в том числе: |  |  |  |  | | **18** | первоначальная (переоцененная) стоимость |  |  |  |  | | **19** | накопленная амортизация |  |  |  |  | | **20** | накопленное обесценение |  |  |  |  | | **21** | Поступление, в том числе: |  |  |  |  | | **22** | в результате приобретения |  |  |  |  | | **23** | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости |  |  |  |  | | **24** | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений |  |  |  |  | | **25** | Выбытие |  |  |  |  | | **26** | Амортизация |  |  |  |  | | **27** | Обесценение |  |  |  |  | | **28** | Восстановление обесценения |  |  |  |  | | **29** | Переклассификация в основные средства и обратно |  |  |  |  | | **30** | Переклассификация в прочие активы |  |  |  |  | | **31** | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки |  |  |  |  | | **32** | Прочее |  |  |  |  | | **33** | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года, в том числе: |  |  |  |  | | **34** | первоначальная (переоцененная) стоимость |  |  |  |  | | **35** | накопленная амортизация |  |  |  |  | | **36** | накопленное обесценение |  |  |  |  | |
| Табл 8.2 | В таблице раскрывается информация о доходах (расходах) от операций с инвестиционным имуществом. | **Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах**  Таблица 8.2   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | **\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | | **1** | **2** | **3** | **4** | | **1** | Доходы от сдачи имущества в аренду |  |  | | **2** | Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход |  |  | | **3** | Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендного дохода |  |  | | **4** | Прочее |  |  | | **5** | Итого |  |  | |
| Строка 5 баланса – информация, отраженная в строке 5, раскрывается в таблицах 9.1  **Нематериальные активы**  **60901 - 60903 + 60905 + 60906** |  | Строка 25 (табл 9.1) должна соот-ть строке 5 баланса за 2022 (на 31.12.2022)  Строка 13 (табл 9.1) должна соот-ть строке 5 баланса за 2021 (на 31.12.2021)  Заполнение строк табл 9.1   * По [строке 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-9/tablitsa-9.1/) отражается сумма значений показателей по [строкам 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-9/tablitsa-9.1/) и [3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-9/tablitsa-9.1/). * По [строке 13](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-9/tablitsa-9.1/) отражается сумма значений показателей по [строкам 14](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-9/tablitsa-9.1/) и [15](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-9/tablitsa-9.1/). * По [строке 25](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-9/tablitsa-9.1/) отражается сумма значений показателей по [строкам 26](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-9/tablitsa-9.1/) и [27](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-9/tablitsa-9.1/). | **Нематериальные активы**  Таблица 9.1   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Программное обеспечение** | **Лицензии и франшизы** | **Прочее** | **Итого** | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | | **1** | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года, в том числе: |  |  |  |  | | **2** | стоимость (или оценка) на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года |  |  |  |  | | **3** | накопленная амортизация |  |  |  |  | | **4** | Поступления |  |  |  |  | | **5** | Затраты на создание |  |  |  |  | | **6** | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи, и обратно |  |  |  |  | | **7** | Выбытия |  |  |  |  | | **8** | Амортизационные отчисления |  |  |  |  | | **9** | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах |  |  |  |  | | **10** | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах |  |  |  |  | | **11** | Переоценка |  |  |  |  | | **12** | Прочее |  |  |  |  | | **13** | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года, в том числе: |  |  |  |  | | **14** | стоимость (или оценка) на \_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года |  |  |  |  | | **15** | накопленная амортизация |  |  |  |  | | **16** | Поступления |  |  |  |  | | **17** | Затраты на создание |  |  |  |  | | **18** | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи, и обратно |  |  |  |  | | **19** | Выбытия |  |  |  |  | | **20** | Амортизационные отчисления |  |  |  |  | | **21** | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах |  |  |  |  | | **22** | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах |  |  |  |  | | **23** | Переоценка |  |  |  |  | | **24** | Прочее |  |  |  |  | | **25** | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года, в том числе: |  |  |  |  | | **26** | стоимость (или оценка) на \_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года |  |  |  |  | | **27** | накопленная амортизация |  |  |  |  | |
| Строка 6 баланса – информация, отраженная в строке 6, раскрывается в таблицах 10.1, 10.2  **Основные средства и капитальные вложения в них**  **60401 + 60404 - 60414 + 60415 + часть 60804 - часть 60805 - 60406 - часть 60808** | Табл 10.1 | Строка 39 (табл 10.1) должна соот-ть строке 6 баланса за 2022 (на 31.12.2022)  Строка 20 (табл 10.1) должна соот-ть строке 6 баланса за 2021 (на 31.12.2021)  Заполнение строк табл 10.1   * Значения по строкам 11 и 12 таблицы в сумме должны составлять значения по строке 10 таблицы. * Значения по строкам 14 и 15 таблицы в сумме должны составлять значения по строке 13 таблицы. * Значения по строкам 17 и 18 таблицы в сумме должны составлять значения по строке 16 таблицы. * По строке 20 таблицы отражается балансовая стоимость объектов основных средств в собственности, активов в форме права пользования, относящихся к основным средствам, и капитальных вложений в основные средства на конец предыдущего отчетного года, рассчитанная как сумма значений по строкам 1, 5 - 10, 13, 16 и 19 таблицы. Значения по строкам 21 - 23 таблицы в сумме должны составлять значения по строке 20 таблицы. * Значения по строкам 30 и 31 таблицы в сумме должны составлять значения по строке 29 таблицы. * Значения по строкам 33 и 34 таблицы в сумме должны составлять значения по строке 32 таблицы. * Значения по строкам 36 и 37 таблицы в сумме должны составлять значения по строке 35 таблицы. * По строке 39 таблицы отражается балансовая стоимость объектов основных средств в собственности, активов в форме права пользования, относящихся к основным средствам, и капитальных вложений в основные средства на отчетную дату, рассчитанная как сумма значений по строкам 20, 24 - 29, 32, 35 и 38 таблицы. Значения по строкам 40 - 42 таблицы в сумме должны составлять значения по строке 39 таблицы. * В графе 12 таблицы отражается сумма значений показателей в графах 3 - 11 таблицы | **Основные средства и капитальные вложения в них**  Таблица 10.1   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Основные средства в собственности** | | | | **Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам** | | | | **Капитальные вложения в основные средства** | **Итого** | |  |  | **земля, здания и сооружения** | **офисное и компьютерное оборудование** | **транспортные средства** | **прочее** | **земля, здания и сооружения** | **офисное и компьютерное оборудование** | **транспортные средства** | **прочее** |  |  | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | | 1 | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 3 | накопленная амортизация |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 4 | накопленное обесценение |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 5 | Поступление |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 6 | Перевод в основные средства из капитальных вложений |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 7 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 8 | Выбытие |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 9 | Амортизация |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 10 | Обесценение, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 11 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 12 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 13 | Восстановление обесценения, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 14 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 15 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 16 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 17 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 18 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 19 | Прочее |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 20 | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 21 | первоначальная (переоцененная) стоимость |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 22 | накопленная амортизация |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 23 | накопленное обесценение |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 24 | Поступление |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 25 | Перевод в основные средства из капитальных вложений |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 26 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 27 | Выбытие |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 28 | Амортизация |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 29 | Обесценение, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 30 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 31 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 32 | Восстановление обесценения, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 33 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 34 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 35 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 36 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 37 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 38 | Прочее |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 39 | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 40 | первоначальная (переоцененная) стоимость |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 41 | накопленная амортизация |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 42 | накопленное обесценение |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| Табл 10.2 | Справочная информация | **Сверка балансовой стоимости объектов основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе**  **по переоцененной стоимости, со стоимостью указанных объектов основных средств, которая бы сформировалась, если бы они**  **отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации**  Таблица 10.2   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | **\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | | **1** | **2** | **3** | **4** | | **1** | Балансовая стоимость объектов основных средств |  |  | | **2** | Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке |  |  | | **3** | Отложенный налог по переоценке |  |  | | **4** | Объекты основных средств по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации |  |  | |
| Строка 7 баланса  **Требования по текущему налогу на прибыль**  **Счет 60329** | Информация участвует в таблицах примечания 28 | Требования по текущему налогу на прибыль |  |
| Строка 8 баланса  **Отложенные налоговые активы**  **61702 + 61703** | Отложенные налоговые активы |  |
| Строка 9 баланса – информация, отраженная в строке 9, раскрывается в таблице 11.1  **Прочие финансовые активы**  **(60101+ 60102+ 60103 + 60104 + 60106 - 60111 - 60112 - 60113 - 60114 - 60115 + 60118 + часть 60201 + часть 60202 + часть 60203 + часть 60204 + часть 60205 - часть 60206 + 60210 + 60211) или (50640 + 50641 + 50642 + 50643 + часть 50670 - часть 50671 - часть 50622 - часть 50623 - часть 50624 - часть 50625 + часть 50627 + часть 50628 + часть 50629 + часть 50630) или (50740 + 50741 + 50742 + 50743 + 50770 - 50771 - 50722 - 50723 - 50724 - 50725 + 50727 + 50728 + 50729 + 50730) + 50709 - 50736 + часть 60332 + часть 60323 + 60330 - часть 60324 + 47471 + часть 47423 - часть 47425** | Табл 11.1 | Строка 12 (табл 11.1) должна соот-ть строке 9 баланса  По [строке 12](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-11/tablitsa-11.1/) табл 11.1 отражается сумма значений показателей по [строкам 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-11/tablitsa-11.1/) - [4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-11/tablitsa-11.1/), [8](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-11/tablitsa-11.1/) - [11](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-11/tablitsa-11.1/) данной таблицы. | **Прочие финансовые активы**  Таблица 11.1   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Порядок определения показателей по строке (счета бухгалтерского учета)** | | | |  |  | **Полная балансовая стоимость** | **Резерв под обесценение** | **Балансовая стоимость** | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | | **1** | Инвестиции в дочерние предприятия | (часть 60101 + часть 60102 + часть 60103 + часть 60104 + часть 60106 + часть 60118 + часть 60201 + часть 60202 + часть 60203 + часть 60204 + часть 60205 + часть 60210 + часть 60211) или (часть 50640 + часть 50641 + часть 50642 + часть 50643 + часть 50670 - часть 50671 - часть 50622 - часть 50623 - часть 50624 - часть 50625 + часть 50627 + часть 50628 + часть 50629 + часть 50630) или (часть 50740 + часть 50741 + часть 50742 + часть 50743 + часть 50770 - часть 50771 - часть 50722 - часть 50723 - часть 50724 - часть 50725 + часть 50727 + часть 50728 + часть 50729 + часть 50730) | часть 60111 + часть 60112 + часть 60113 + часть 60114 + часть 60115 + часть 60206 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | | **2** | Инвестиции в ассоциированные предприятия | (часть 60101 + часть 60102 + часть 60103 + часть 60104 + часть 60106 + часть 60118 + часть 60201 + часть 60202 + часть 60203 + часть 60204 + часть 60205 + часть 60210 + часть 60211) или (часть 50640 + часть 50641 + часть 50642 + часть 50643 + часть 50670 - часть 50671 - часть 50622 - часть 50623 - часть 50624 - часть 50625 + часть 50627 + часть 50628 + часть 50629 + часть 50630) или (часть 50740 + часть 50741 + часть 50742 + часть 50743 + часть 50770 - часть 50771 - часть 50722 - часть 50723 - часть 50724 - часть 50725 + часть 50727 + часть 50728 + часть 50729 + часть 50730) | часть 60111 + часть 60112 + часть 60113 + часть 60114 + часть 60115 + часть 60206 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | | **3** | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | (часть 60201 + часть 60202 + часть 60203 + часть 60204 + часть 60205 + часть 60106 + часть 60210 + часть 60211) или (часть 50640 + часть 50641 + часть 50642 + часть 50643 + часть 50670 - часть 50671 - часть 50622 - часть 50623 - часть 50624 - часть 50625 + часть 50627 + часть 50628 + часть 50629 + часть 50630) или (часть 50740 + часть 50741 + часть 50742 + часть 50743 + часть 50770 - часть 50771 - часть 50722 - часть 50723 - часть 50724 - часть 50725 + часть 50727 + часть 50728 + часть 50729 + часть 50730) | часть 60206 + часть 60115 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | | **4** | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости за вычетом обесценения, кроме инвестиций в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия, в том числе: | [строка 5](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 6](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 7](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | [строка 5](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 6](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 7](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | [строка 5](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 6](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 7](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | | **5** | кредитных организаций | часть 50709 | часть 50736 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | | **6** | некредитных организаций | часть 50709 | часть 50736 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | | **7** | нефинансовых организаций | часть 50709 | часть 50736 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | | **8** | Прочие долевые финансовые активы, оцениваемые по себестоимости за вычетом обесценения, кроме инвестиций в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия | часть 60201 + часть 60202 + часть 60203 + часть 60204 + часть 60205 | часть 60206 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | | **9** | Краткосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги | часть 60332 + часть 60323 | часть 60324 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | | **10** | Расчеты с акционерами, участниками, товарищами, учредителями, пайщиками | 60330 |  | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | | **11** | Прочее | 47471 + часть 47423 | часть 47425 | [графа 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) - [графа 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | |  | | | | | | **12** | Итого | [строка 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 8](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 9](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 10](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 11](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | [строка 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 8](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 9](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 10](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 11](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | [строка 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 8](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 9](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 10](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) + [строка 11](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-11_1/tablitsa-11.1_1/) | |
| Строка 10 баланса – информация, отраженная в строке 10, раскрывается в таблице 12.1, 12.2  **Прочие активы**  **61015 + 60302 + 60336 + 60306 + 60308 + 60310 + 60312 + 60314 + 31001 + 61002 + 61003 + 61008 + 61009 + 61010 + 61013 + 62101 + 62102 + 61014 + 20401 + 20403 + 20302 + 20303 + 20305 + 20308 + 47417 + 20804 + часть 42319 + часть 42619 + часть 42719 + часть 42819 + часть 42919 + часть 43019 + часть 43119 + часть 43219 + часть 43319 + часть 43419 + часть 43519 + часть 43619 + часть 43719 + часть 43819 + часть 43919 + часть 44019 - часть 60324 - часть 20805 - часть 47425 - 61016 – 31003**  **(часть счетов, тк остатки участвуют в других строках баланса)** | Табл 12.1 | В таблице раскрывается состав статьи "Прочие активы" бухгалтерского баланса.  Строка 11 (табл 12.1) должна соот-ть строке 10 баланса  Заполнение строк таблицы   * По строке 11 таблицы отражается сумма значений показателей по строкам 1 - 10 таблицы. * В графах 4 и 7 таблицы отражается резерв под обесценение прочих активов со знаком "плюс". * В графе 5 таблицы отражается разность значений показателей в графах 3 и 4 таблицы. * В графе 8 таблицы отражается разность значений показателей в графах 6 и 7 таблицы. | **Прочие активы**  Таблица 12.1   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** |  | **Порядок определения показателей по строке (счета бухгалтерского учета)** | | | |  |  |  | **полная балансовая стоимость** | **резерв под обесценение** | **балансовая стоимость** | | **1** | **2** |  | **3** | **4** | **5** | | **1** | Расчеты с саморегулируемой организацией |  | часть 60312 + часть 60314 | часть 60324 | графа 3 - графа 4 | | **2** | Расчеты с кредитным потребительским кооперативом второго уровня и сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативом последующего уровня |  | часть 60312 + часть 60314 | часть 60324 | графа 3 - графа 4 | | **3** | Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов |  | часть 60312 + часть 60314 | часть 60324 | графа 3 - графа 4 | | **4** | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль |  | 60302 |  | графа 3 - графа 4 | | **5** | Расчеты по социальному страхованию |  | 60336 |  | графа 3 - графа 4 | | **6** | Расчеты с персоналом |  | 60306 + 60308 | часть 60324 | графа 3 - графа 4 | | **7** | Уплаченный налог на добавленную стоимость |  | 60310 |  | графа 3 - графа 4 | | **8** | Расчеты с поставщиками и подрядчиками |  | часть 60312 + часть 60314 + 31001 | часть 60324 + 31003 | графа 3 - графа 4 | | **9** | Запасы |  | 61002 + 61003 + 61008 + 61009 + 61010 + 61013 + 62101 + 62102 + 61014 + 20401 + 20403 + 20302 + 20303 + 20305 + 20308 + 61015 | 61016 | графа 3 - графа 4 | | **10** | Прочее |  | 47417 + 20804 + часть 42319 + часть 42619 + часть 42719 + часть 4283 9 + часть 42919 + часть 43019 + часть 43119 + часть 43219 + часть 43319 + часть 43419 + часть 43519 + часть 43619 + часть 43719 + часть 43819 + часть 43919 + часть 44019 | часть 20805 + часть 47425 | графа 3 - графа 4 | | **11** | Итого |  | строка 1 + строка 2 + строка 3 + строка 4 + строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 + строка 9 + строка 10 | строка 1 + строка 2 + строка 3 + строка 4 + строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 + строка 9 + строка 10 | строка 1 + строка 2 + строка 3 + строка 4 + строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 + строка 9 + строка 10 | |
| Табл 12.2 | Строка 9 (табл 12.1) раскрывается в таблице 12.2  Строка 23 (табл 12.2) должна соот-ть строке 9 табл 12.1 за 2022 (на 31.12.2022)  Строка 12 (табл 12.2) должна соот-ть строке 9 табл 12.1 за 2021 (на 31.12.2021)  Заполнение строк таблицы   * По строке 1 таблицы отражается балансовая стоимость запасов на начало предыдущего отчетного года, рассчитанная как сумма значений по строкам 2 и 3 таблицы. * По строкам 3, 14 и 25 таблицы отражается величина резерва под обесценение запасов со знаком "минус". * По строкам 9 и 20 таблицы отражается создание резерва под обесценение запасов со знаком "минус". * По строкам 10 и 21 таблицы отражается восстановление резерва под обесценение запасов со знаком "плюс". * По строке 12 таблицы отражается балансовая стоимость запасов на конец предыдущего отчетного года, рассчитанная как сумма значений по строкам 1, 4 - 11 таблицы. Значения по строкам 13 и 14 таблицы в сумме должны составлять значения по строке 12 таблицы. * По строке 23 таблицы отражается балансовая стоимость запасов на отчетную дату как сумма значений по строкам 12, 15 - 22 таблицы. Значения по строкам 24 и 25 таблицы в сумме должны составлять значения по строке 23 таблицы. * В графе 8 таблицы отражается сумма значений показателей в графах 3 - 7 таблицы. | в таблицу 12.2 включаем остатки по следующим счетам: запасные части - сч 61002, материалы - 61008, инвентарь и принадлежности - 61009, вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни - сч 61008 (здесь счет 61008 используется, если данные материалы применяются для деятельности ломбарда, если материалы для перепродажи - то счет 61014). Все иные виды по счетам 610, включаются в столбец "Прочее".  **Анализ изменений запасов**  Таблица 12.2   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Виды запасов** | | | | | **Итого** | |  |  | **запасные части** | **материалы** | **инвентарь и принадлежности** | **вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни** | **прочее** |  | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | | **1** | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года, в том числе: |  |  |  |  |  |  | | **2** | стоимость (или оценка) |  |  |  |  |  |  | | **3** | резерв под обесценение |  |  |  |  |  |  | | **4** | Поступление (создание) |  |  |  |  |  |  | | **5** | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки |  |  |  |  |  |  | | **6** | Перевод в другие активы и обратно |  |  |  |  |  |  | | **7** | Выбытие |  |  |  |  |  |  | | **8** | Признание в составе расходов |  |  |  |  |  |  | | **9** | Создание резерва под обесценение |  |  |  |  |  |  | | **10** | Восстановление резерва под обесценение |  |  |  |  |  |  | | **11** | Прочее |  |  |  |  |  |  | | **12** | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года, в том числе: |  |  |  |  |  |  | | **13** | стоимость (или оценка) |  |  |  |  |  |  | | **14** | резерв под обесценение |  |  |  |  |  |  | | **15** | Поступление (создание) |  |  |  |  |  |  | | **16** | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки |  |  |  |  |  |  | | **17** | Перевод в другие активы и обратно |  |  |  |  |  |  | | **18** | Выбытие |  |  |  |  |  |  | | **19** | Признание в составе расходов |  |  |  |  |  |  | | **20** | Создание резерва под обесценение |  |  |  |  |  |  | | **21** | Восстановление резерва под обесценение |  |  |  |  |  |  | | **22** | Прочее |  |  |  |  |  |  | | **23** | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года, в том числе: |  |  |  |  |  |  | | **24** | стоимость (или оценка) |  |  |  |  |  |  | | **25** | резерв под обесценение |  |  |  |  |  |  | |
| Нет отдельной строки баланса | В [таблицах 13.1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-13/tablitsa-13.1/) - [13.4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-13/tablitsa-13.4/) раскрывается анализ изменений резерва под обесценение активов.  2. [Таблицы 13.1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-13/tablitsa-13.1/) - [13.4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-13/tablitsa-13.4/) составляются на основании анализа входящих, исходящих остатков и оборотов за отчетный период по лицевым счетам учета резервов. | | Примечание 13  **Анализ изменений резерва под обесценение денежных средств**  Таблица 13.1   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Расчетные счета** | **Прочие денежные средства** | **Итого** | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | | **1** | Резерв под обесценение на \_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. |  |  |  | | **2** | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение |  |  |  | | **3** | Списание за счет резерва |  |  |  | | **4** | Прочие движения |  |  |  | | **5** | Резерв под обесценение на \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. |  |  |  |   **Информация об изменениях сумм резерва**  **под обесценение финансовых активов, оцениваемых**  **по амортизированной стоимости**  Таблица 13.2   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах** | **Займы выданные** | **Микрозаймы выданные** | **Долговые ценные бумаги** | **Дебиторская задолженность по финансовой аренде** | **Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги** | **Прочее** | **Итого** | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | | **1** | Резерв под обесценение на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года |  |  |  |  |  |  |  |  | | **2** | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение |  |  |  |  |  |  |  |  | | **3** | Списание за счет резерва |  |  |  |  |  |  |  |  | | **4** | Прочие движения |  |  |  |  |  |  |  |  | | **5** | Резерв под обесценение на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года |  |  |  |  |  |  |  |  |     **Анализ изменений резерва под обесценение прочих**  **финансовых активов**  Таблица 13.3   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Инвестиции в ассоциированные предприятия** | **Инвестиции в совместно контролируемые предприятия** | **Инвестиции в дочерние предприятия** | **Краткосрочная дебиторская задолженность** | **Долевые ценные бумаги** | **Прочие долевые финансовые активы** | **Прочее** | **Итого** | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | | **1** | Резерв под обесценение на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года |  |  |  |  |  |  |  |  | | **2** | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение |  |  |  |  |  |  |  |  | | **3** | Списание за счет резерва |  |  |  |  |  |  |  |  | | **4** | Прочие движения |  |  |  |  |  |  |  |  | | **5** | Резерв под обесценение на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| Строка 11 баланса | Итоговое значение актива по балансу, не заполняем в таблицах | | |
| Строка 12 баланса | Не заполняем в таблицах по примечанию 14, тк нет обязательств по справедливой оценке | | |
| Строка 13 баланса – информация, отраженная в строке 13, раскрывается в таблицах 15.1, 15.2  **Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости**  **часть 20503 + часть 20504 + часть 42708 + часть 42709 + часть 42718 - часть 42719 + часть 42720 - часть 42721 + часть 42808 + часть 42809 + часть 42818 - часть 42819 + часть 42820 - часть 42821 + часть 42908 + часть 42909 + часть 42918 - часть 42919 + часть 42920 - часть 42921 + часть 43008 + часть 43009 + часть 43018 - часть 43019 + часть 43020 - часть 43021 + часть 43108 + часть 43109 + часть 43118 - часть 43119 + часть 43120 - часть 43121 + часть 43208 + часть 43209 + часть 43218 - часть 43219 + часть 43220 - часть 43221 + часть 43308 + часть 43309 + часть 43318 - часть 43319 + часть 43320 - часть 43321 + часть 43408 + часть 43409 + часть 43418 - часть 43419 + часть 43420 - часть 43421 + часть 43508 + часть 43509 + часть 43518 - часть 43519 + часть 43520 - часть 43521 + часть 43608 + часть 43609 + часть 43618 - часть 43619 + часть 43620 - часть 43621 + часть 43708 + часть 43709 + часть 43718 - часть 43719 + часть 43720 - часть 43721 + часть 43808 + часть 43809 + часть 43818 - часть 43819 + часть 43820 - часть 43821 + часть 43908 + часть 43909 + часть 43918 - часть 43919 + часть 43920 - часть 43921 + часть 44008 + часть 44009 + часть 44018 - часть 44019 + часть 44020 - часть 44021 + часть 42316 + часть 42317 + часть 42318 - часть 42319 + часть 42320 - часть 42321 + часть 42616 + часть 42617 + часть 42618 - часть 42619 + часть 42620 - часть 42621 + 60806 - 42322 - 42622 - 42722 - 42822 - 42922 - 43022 - 43122 - 43222 - 43322 - 43422 - 43522 - 43622 - 43722 - 43822 - 43922 - 44022 + часть 47422 + часть 60311 + часть 60322 + часть 60313 + 31002**  (часть счета, тк по этим же счетам ведется оценка по справедливой стоимости, то есть если все оцениваете по амортизированной, то берем весь остаток) | Табл 15.1 | В [таблице](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-15/tablitsa-15.1/) раскрывается состав балансовой статьи "Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости" бухгалтерского баланса.    Строка 8 (табл 11.1) должна соот-ть строке 13 баланса  Заполнение строк таблицы  По [строке 8](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-15/tablitsa-15.1/) отражается сумма значений показателей по [строкам 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-15/tablitsa-15.1/), [6](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-15/tablitsa-15.1/) и [7](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-15/tablitsa-15.1/). | **Долговые финансовые обязательства, оцениваемые**  **по амортизированной стоимости**  Таблица 15.1   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Порядок определения показателя по строке (счета бухгалтерского учета)** | | **1** | **2** | **3** | | **1** | Привлеченные средства, в том числе: | [строка 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-15_1/tablitsa-15.1_1/) + [строка 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-15_1/tablitsa-15.1_1/) + [строка 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-15_1/tablitsa-15.1_1/) + [строка 5](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-15_1/tablitsa-15.1_1/) | | **2** | средства, привлеченные от кредитных организаций | часть 20503 + часть 20504 + часть 43708 + часть 43709 + часть 43718 - часть 43719 + часть 43720 - часть 43721 - 43722 | |  | | | | **3** | средства, привлеченные от юридических лиц, кроме кредитных организаций | часть 42708 + часть 42709 + часть 42718 - часть 42719 + часть 42720 - часть 42721 + часть 42808 + часть 42809 + часть 42818 - часть 42819 + часть 42820 - часть 42821 + часть 42908 + часть 42909 + часть 42918 - часть 42919 + часть 42920 - часть 42921 + часть 43008 + часть 43009 + часть 43018 - часть 43019 + часть 43020 - часть 43021 + часть 43108 + часть 43109 + часть 43118 - часть 43119 + часть 43120 - часть 43121 + часть 43208 + часть 43209 + часть 43218 - часть 43219 + часть 43220 - часть 43221 + часть 43308 + часть 43309 + часть 43318 - часть 43319 + часть 43320 - часть 43321 + часть 43408 + часть 43409 + часть 43418 - часть 43419 + часть 43420 - часть 43421 + часть 43508 + часть 43509 + часть 43518 - часть 43519 + часть 43520 - часть 43521 + часть 43608 + часть 43609 + часть 43618 - часть 43619 + часть 43620 - часть 43621 + часть 43808 + часть 43809 + часть 43818 - часть 43819 + часть 43820 - часть 43821 + часть 43908 + часть 43909 + часть 43918 - часть 43919 + часть 43920 - часть 43921 + часть 44008 + часть 44009 + часть 44018 - часть 44019 + часть 44020 - часть 44021 - 42722 - 42822 - 42922 - 43022 - 43122 - 43222 - 43322 - 43422 - 43522 - 43622 - часть 43822 - 43922 - 44022 | |  | | | | **4** | средства, привлеченные от физических лиц | часть 42316 + часть 42317 + часть 42318 - часть 42319 + часть 42320 - часть 42321 + часть 42616 + часть 42617 + часть 42618 - часть 42619 + часть 42620 - часть 42621 - 42622 | |  | | | | **5** | средства, привлеченные от индивидуальных предпринимателей | часть 43808 + часть 43809 + часть 43818 - часть 43819 + часть 43820 - часть 43821 + часть 43822 | | **6** | Обязательства по аренде | 60806 | |  | | | | **7** | Прочее | часть 47422 + часть 60311 + часть 60322 + часть 60313 + 31002 | |  | | | | **8** | Итого | [строка 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-15_1/tablitsa-15.1_1/) + [строка 6](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-15_1/tablitsa-15.1_1/) + [строка 7](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-15_1/tablitsa-15.1_1/) | |
| Табл 15.2 | Справочная информация | **Анализ процентных ставок и сроков погашения**  Таблица 15.2   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | | **\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | | |  |  | **Процентные ставки** | **Сроки погашения** | **Процентные ставки** | **Сроки погашения** | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | | **1** | Привлеченные средства, в том числе: |  |  |  |  | | **2** | средства, привлеченные от кредитных организаций |  |  |  |  | | **3** | средства, привлеченные от юридических лиц, кроме кредитных организаций |  |  |  |  | | **4** | средства, привлеченные от физических лиц |  |  |  |  | | **5** | средства, привлеченные от индивидуальных предпринимателей |  |  |  |  | | **6** | Обязательства по аренде |  |  |  |  | | **7** | Прочее |  |  |  |  | |
| Строка 14  **Обязательство по текущему налогу на прибыль**  **60328** |  | Информация участвует в таблицах примечания 28 | |
| Строка 15  **Отложенные налоговые обязательства**  **61701** | Информация участвует в таблицах примечания 28 | |
| **Строка 16**  **Резервы - оценочные обязательства**  **61501 + 61503 + 61504 + часть 47425 + часть 47470 + часть 47472 - часть 47473** |  | Не раскрывается в примечаниях, но информация раскрывается в таблице 30.1 | |
| Строка 17 баланса – информация, отраженная в строке 17, раскрывается в таблице 16.1  **Прочие финансовые обязательства**  **47407 + часть 60331 + часть 60322 + часть 47422 + 60320 + часть 60311 + часть 60313**  **(часть счета, тк остатки участвуют в других разделах баланса, исходя из экономического смысла)** | Табл 16.1 | В [таблице](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-16/tablitsa-16.1/) раскрывается состав статьи бухгалтерского баланса "Прочие финансовые обязательства".  Строка 4 (табл 16.1) должна соот-ть строке 17 баланса  Заполнение строк таблицы  По [строке 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-16/tablitsa-16.1/) отражается сумма значений показателей по [строкам 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-16/tablitsa-16.1/) - [3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-16/tablitsa-16.1/). | **Прочие финансовые обязательства**  Таблица 16.1   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Порядок определения показателя по строке (счета бухгалтерского учета)** | | **1** | **2** | **3** | | **1** | Кредиторская задолженность за товары, работы и услуги | часть 60322 + часть 60311 + часть 60313 + часть 60331 | |  | | | | **2** | Расчеты с акционерами, участниками, товарищами, пайщиками, учредителями | 60320 | | **3** | Прочее | часть 47422 + 47407 | |  | | | | **4** | Итого | [строка 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-16_1/tablitsa-16.1_1/) + [строка 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-16_1/tablitsa-16.1_1/) + [строка 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-16_1/tablitsa-16.1_1/) | |
| Строка 18  **Прочие обязательства**  **60305 + 60307 + 60335 + 60309 + 60301 + 60349 + 47416 + часть 60331**  **(часть счета, тк остатки участвуют в других разделах баланса, исходя из экономического смысла)** | Табл 17.1 | В [таблице](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-17/tablitsa-17.1/) раскрывается состав балансовой статьи "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса.  Строка 7 (табл 17.1) должна соот-ть строке 18 баланса  Заполнение строк таблицы  По [строке 7](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-17/tablitsa-17.1/) отражается сумма значений показателей по [строкам 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-17/tablitsa-17.1/) - [6](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-10_1/primechanie-17/tablitsa-17.1/). | **Прочие обязательства**  Таблица 17.1   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Порядок определения показателя по строке (счета бухгалтерского учета)** | | **1** | **2** | **3** | | **1** | Расчеты с персоналом | 60305 + 60307 + 60349 | | **2** | Расчеты по социальному страхованию | 60335 | | **3** | Налог на добавленную стоимость, полученный | 60309 | | **4** | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 60301 | | **5** | Авансы (предоплаты) полученные | часть 60331 | |  | | | | **6** | Прочее | 47416 | | **7** | Итого | [строка 1](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-17_1/tablitsa-17.1_1/) + [строка 2](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-17_1/tablitsa-17.1_1/) + [строка 3](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-17_1/tablitsa-17.1_1/) + [строка 4](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-17_1/tablitsa-17.1_1/) + [строка 5](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-17_1/tablitsa-17.1_1/) + [строка 6](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-20/primechanie-17_1/tablitsa-17.1_1/) | |
| Строка 19 | Итоговое значение раздела баланса (по обязательствам) | | |
| Строка 20  **Уставный (складочный) капитал**  **10207 + 10208 + 10212 + часть 11201** | Таблица 19.1, 19.2 | Уставный (складочный) капитал- Раскрывается в описательном виде в таблицах 19.1, 19.2 примечания 19 | **Акционерный капитал**  Таблица 19.1   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Наименование показателя** | **Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)** | **Номинальная стоимость обыкновенных акций** | **Количество привилегированных акций (шт.)** | **Номинальная стоимость привилегированных акций** | **Поправка на инфляцию** | **Итого** | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | | **1** | На 1 января 20\_\_ года |  |  |  |  |  |  | | **2** | Эмиссия |  |  |  |  |  |  | | **3** | Прочее |  |  |  |  |  |  | | **4** | На \_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года |  |  |  |  |  |  | | **5** | Эмиссия |  |  |  |  |  |  | | **6** | Прочее |  |  |  |  |  |  | | **7** | На \_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года |  |  |  |  |  |  |   **Капитал, кроме акционерного**  Таблица 19.2   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Требования к раскрытию информации** | **Описание** | | **1** | **2** | **3** | | **1** | Информация о категориях долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и по состоянию на начало отчетного года |  | | **2** | Информация об изменениях за отчетный год по каждой категории долей в капитале |  | | **3** | Информация о правах, привилегиях и ограничениях, предусмотренных для каждой категории долей в капитале, на конец отчетного года и начало отчетного года |  | | **4** | Информация о поправке капитала на инфляцию |  | | **5** | Политики и процедуры по соблюдению установленных законодательством Российской Федерации требований к капиталу, нарушения требований, установленных к капиталу, причины и последствия таких нарушений |  | | **5** | Информация о распределении прибыли |  | |
| Строка 21  **Добавочный капитал**  **10602 + 10614 + 10621 + часть 11201 + 11301 - 11302** |  | Добавочный капитал – не раскрывается в примечаниях |  |
| Строка 22  **Резервный капитал**  **10701** |  | Резервный капитал – не раскрывается в примечаниях |  |
| Строка 23  **Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)**  **«- 10501»** |  | Не раскрывается в примечаниях |  |
| Строка 24  **Резервы**  **10601 - 10610 + 10611 + 10630 - 10631 + 10609 + 10628 - 10629 + 10626 - 10627 + 10612 - 10613 + 10622 - 10623 + 10619 - 10620 + 10703 + 10624 - 10625** |  | Не раскрывается в примечаниях |  |
| Строка 25  **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**  **10801 - 10901 - 11101 + 708 (П - А) + 710 (П - А) + 711 (П - А) + 712 (П - А) + 713 (П - А) + 715 (П - А) + 716 + 717 (П - А) + 718 (П - А) + 719 (П - А) + 720 (П - А) + 721 (П - А) + 722 (П - А) + 723 (П - А) + 725 (П - А) + 726 + 727 (П - А) + 728 (П - А) + 729 (П - А)** |  | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – не раскрывается в примечаниях |  |
| Строка 26  **Итого капитала** | Итоговое значение раздела баланса | | [строка 20](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-11_1/) + [строка 21](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-11_1/) + [строка 22](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-11_1/) + [строка 23](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-11_1/) + [строка 24](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-11_1/) + [строка 25](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-11_1/) |
| Строка 27  **Итого капитала и обязательств** | Итоговое значение раздела баланса | | [строка 26](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-11_1/) + [строка 19](https://sudact.ru/law/polozhenie-o-formakh-raskrytiia-informatsii-v-bukhgalterskoi/prilozhenie-11_1/) |
| Нет отдельной строки баланса | **ПРИМЕЧАНИЕ 34** | | **События после окончания отчетного периода**  Таблица 34.1   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Номер строки** | **Требования к раскрытию информации** | **Описание** | | **1** | **2** | **3** | | **1** | Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности |  | | **2** | Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки |  | |

**Займы выданные и микрозаймы выданные, оцениваемые**

**по амортизированной стоимости**

Таблица 7.2

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Номер строки** | **Наименование показателя** | **\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | | | | | |
|  |  | **Полная балансовая стоимость** | | | | **Резерв под обесценение** | **Балансовая стоимость** |
|  |  | **Остаток основного долга** | **Остаток задолженности по процентным доходам** | **Остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов** | **Сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость** |  |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **1** | Займы выданные, в том числе: | строка 2 + строка 3 + строка 4 + строка 5 + строка 6 | строка 2 + строка 3 + строка 4 + строка 5 + строка 6 | строка 2 + строка 3 + строка 4 + строка 5 + строка 6 | строка 2 + строка 3 + строка 4 + строка 5 + строка 6 | строка 2 + строка 3 + строка 4 + строка 5 + строка 6 | строка 2 + строка 3 + строка 4 + строка 5 + строка 6 |
| **2** | займы, выданные юридическим лицам | часть 48501 | часть 48502 - часть 48509 | часть 48503 - часть 48504 - часть 48505 + часть 48506 | часть 48507 + часть 48508 | 48510 | графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6 - графа 7 |
| **3** | займы, выданные физическим лицам | часть 48601 | часть 48602 - часть 48609 | часть 48603 - часть 48604 - часть 48605 + часть 48606 | часть 48607 - часть 48608 | 48610 | графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6 - графа 7 |
| **4** | займы, выданные юридическим лицам - нерезидентам | часть 48901 | часть 48902 - часть 48909 | часть 48903 - часть 48904 - часть 48905 + часть 48906 | часть 48907 - часть 48908 | 48910 | графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6 - графа 7 |
| **5** | займы, выданные физическим лицам - нерезидентам | часть 49001 | часть 49002 - часть 49009 | часть 49003 - часть 49004 - часть 49005 + часть 49006 | часть 49007 - часть 49008 | 49010 | графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6 - графа 7 |
| **6** | займы, выданные индивидуальным предпринимателям | часть 49301 | часть 49302 - часть 49309 | часть 49303 - часть 49304 - часть 49305 + часть 49306 | часть 49307 - часть 49308 | 49310 | графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6 - графа 7 |
| **7** | Микрозаймы выданные, в том числе: | строка 8 + строка 9 + строка 10 + строка 11 + строка 12 | строка 8 + строка 9 + строка 10 + строка 11 + строка 12 | строка 8 + строка 9 + строка 10 + строка 11 + строка 12 | строка 8 + строка 9 + строка 10 + строка 11 + строка 12 | строка 8 + строка 9 + строка 10 + строка 11 + строка 12 | графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6 - графа 7 |
| **8** | микрозаймы, выданные юридическим лицам | часть 48701 | часть 48702 - часть 48709 | часть 48703 - часть 48704 - часть 48705 + часть 48706 | часть 48707 - часть 48708 | 48710 | графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6 - графа 7 |
| **9** | микрозаймы, выданные физическим лицам | часть 48801 | часть 48802 - часть 48809 | часть 48803 - часть 48804 - часть 48805 + часть 48806 | часть 48807 - часть 48808 | 48810 | графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6 - графа 7 |
| **10** | микрозаймы, выданные физическим лицам - нерезидентам | часть 49201 | часть 49202 - часть 49209 | часть 49203 - часть 49204 - часть 49205 + часть 49206 | часть 49207 - часть 49208 | 49210 | графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6 - графа 7 |
| **11** | микрозаймы, выданные юридическим лицам - нерезидентам | часть 49101 | часть 49102 - часть 49109 | часть 49103 - часть 49104 - часть 49105 + часть 49106 | часть 49107 - часть 49108 | 49110 | графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6 - графа 7 |
| **12** | микрозаймы, выданные индивидуальным предпринимателям | часть 49401 | часть 49402 - часть 49409 | часть 49403 - часть 49404 - часть 49405 + часть 49406 | часть 49407 - часть 49408 | 49410 | графа 3 + графа 4 + графа 5 + графа 6 - графа 7 |
| **13** | Итого | строка 1 + строка 7 | строка 1 + строка 7 | строка 1 + строка 7 | строка 1 + строка 7 | строка 1 + строка 7 | строка 1 + строка 7 |