

Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения

Таблица 56.1: Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения

По состоянию на : 31.12.2017

Номер строк и	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе		Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска	
		Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе		Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска	
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0

4	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
5	прочие активы	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0
8	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0

По состоянию на : 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя		Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нето-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, попадающие под действие соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе	Чистая сумма риска
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	0		0	0	0	0

2	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0		0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0
4	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
5	прочие активы	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0
8	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0

56.1.1. У негосударственного пенсионного фонда существуют соглашения о взаимозачете с контрагентами. Кроме того, применимое законодательство разрешает предприятиям в одностороннем порядке производить зачет дебиторской и кредиторской задолженности, подлежащей оплате, если они выражены в одной и той же валюте и относятся к одному и тому же контрагенту.

56.1.2. Негосударственный пенсионный фонд разместил гарантийные депозиты в клиринговом центре – контрагенте в качестве обеспечения своих позиций по производным инструментам. Этот контрагент имеет право произвести взаимозачет обязательств негосударственного пенсионного фонда и гарантийного депозита в случае невыполнения обязательств.