

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческой организации

за январь - декабрь 2020 года Дата (год, месяц, число)

Организация Государственная корпорация "Агентство по страхованию вкладов" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИИН

72720852

7708514824

770 901 001

Вид экономической деятельности Прочие виды страхования, не включенные в другие группировки по ОКВЭД

65.12.9

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

по ОКОПФ

701 601

Государственная корпорация / Федеральная собственность

по ОКЕИ

384

Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы

за 2019 год

Показатель		Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5100	702	-	(-)	702
в том числе:				()	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5101	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	702	-	(-)	702
Организационные расходы	5103	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	5104	-	-	(-)	-
Прочие	5105	-	-	(-)	-

за 2020 год

Показатель		Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5110	702	-	(-)	702
в том числе:				()	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5111	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5112	702	-	(-)	702
Организационные расходы	5113	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	5114	-	-	(-)	-
Прочие	5115	-	-	(-)	-

2. Основные средства
за 2019 год

Показатель		Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	5200	555 971	-	(-)	555 971
Сооружения и передаточные устройства	5201	13 403	620	(-)	14 023
Машины и оборудование	5202	1 193 786	654 225	(10 174)	1 837 837
Транспортные средства	5203	54 399	8 333	(3 544)	59 188
Хозяйственный инвентарь	5203	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	5204	-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	(-)	-
Незавершенное строительство	5240	209 041	601 753	(663 191)	147 603
Итого		2 026 600	1 264 931	(676 909)	2 614 622

за 2020 год

Показатель		Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	5210	555 971	-	(-)	555 971
Сооружения и передаточные устройства	5211	14 023	491	(-)	14 514
Машины и оборудование	5212	1 837 837	919 033	(4 644)	2 752 226
Транспортные средства	5213	59 188	8 701	(3 799)	64 090
Хозяйственный инвентарь	5214	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	5215	-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5216	-	-	(-)	-
Незавершенное строительство	5250	147 603	780 805	(928 225)	183
Итого		2 614 622	1 709 030	(936 668)	3 386 984

Основные средства и нематериальные активы в балансе отражены по первоначальной стоимости. В соответствии с нормативными документами по бухгалтерскому учету амортизационные отчисления по объектам основных средств и нематериальных активов не производятся, на забалансовых счетах начисляется износ в порядке, предусмотренном статьей 259 главы 25 Налогового кодекса Российской Федерации и пунктом 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2001 г. № 26н.

**3. Финансовые вложения
за 2019 год**

Показатель		Долгосрочные				Краткосрочные				
наименование	код	на начало года	прибыло	выбыло	на конец года	код	на начало года	прибыло	выбыло	на конец года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
акции и доли	53011	516 444 193	3 103 842	(5 826 035)	513 722 000	53051	-	-	-	-
облигации	53012	30 843 888	18 761 137	(12 682 084)	36 922 941	53052	8 128 935	1 514 496 880	(1 520 250 912)	2 374 903
векселя	53013	170 695	0	-	170 695	53053	440 612	0	(38 512)	402 100
предоставленные займы	53014	1 174 423 715	21 499 499	(28 171 427)	1 167 751 787	53054	10 266 802	5 340 000	(754 798)	14 852 004
государственные и муниципальные ценные бумаги	53015	37 721 766	11 504 245	(4 473 933)	44 752 078	53055	4 621 858	1 815 423	(6 437 281)	0
депозитные вклады	53016	-	-	(-)	-	53056	77 393 000	8 143 832 000	(8 181 849 000)	39 376 000
инвестиционные паи	53017	-	-	(-)	-	53057	-	-	(-)	-
прочие	53018	7 284 924	35 549	(2 140 776)	5 179 697	53058	41 834 427	3 152 431	(9 675 008)	35 311 850
Итого	5301	1 766 889 181	54 904 272	(53 294 255)	1 768 499 198	5305	142 685 634	9 668 636 734	(9 719 005 511)	92 316 857

за 2020 год

Показатель		Долгосрочные				Краткосрочные				
наименование	код	на начало года	прибыло	выбыло	на конец года	код	на начало года	прибыло	выбыло	на конец года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
акции и доли	53111	513 722 000	0	(4 648 038)	509 073 962	53151	-	-	-	-
облигации	53112	36 922 941	3 441 209	(9 383 247)	30 980 903	53152	2 374 903	645 032 296	(627 432 017)	19 975 182
векселя	53113	170 695	-	-	170 695	53153	402 100	-	(402 100)	0
предоставленные займы	53114	1 167 751 787	3 184 084	(20 353 139)	1 150 582 732	53154	14 852 004	4 504 910	(5 139 293)	14 217 621
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53115	44 752 078	15 307 506	(7 958 714)	52 100 870	53155	0	3 812 243	(322 891)	3 489 352
Депозитные вклады	53116	-	3 000 000	(3 000 000)	-	53156	39 376 000	5 231 557 000	(5 259 273 000)	11 660 000
Инвестиционные паи	53117	-	-	-	-	53157	-	-	(-)	-
Прочие	53118	5 179 697	857 469	(2 610 256)	3 426 910	53158	35 311 850	2 543 244	(4 858 123)	32 996 971
Итого	5311	1 768 499 198	25 790 268	(47 953 394)	1 746 336 072	5315	92 316 857	5 887 449 693	(5 897 427 424)	82 339 126

В соответствии с Федеральным законом от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации» Агентство размещает временно свободные денежные средства в финансовые инструменты, в том числе в ценные бумаги. При учете вложений в ценные бумаги используются следующие принципы:

- ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, переоцениваются по текущей рыночной цене, устанавливаемой на основании официальных данных о котировках за исключением ценных бумаг, приобретенных по планам реструктуризации для доходного инвестирования;

- ценные бумаги, не котируемые на организованном рынке ценных бумаг, учитываются по цене приобретения;

- векселя учитываются по цене приобретения.

В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются инвестиции, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев, остальные финансовые вложения учитываются в составе долгосрочных финансовых вложений.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

наименование показателя	код	на 31.12.2018			на 31.12.2019			на 31.12.2020		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	всего	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	всего	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	всего
1	2	3	4	5	6	4	8	9	4	11
5.1. Дебиторская задолженность										
в том числе: права требования к банкам, приобретенные в результате выплаты страховых возмещений по вкладам и включенные в реестр требований кредиторов	55001	1 574 063 123	(-)	1 574 063 123	1 584 032 863	(-)	1 584 032 863	1 555 063 109	(-)	1 555 063 109
расчеты по выплате страховых возмещений	55002	65 988 192	(-)	65 988 192	31 603 379	(-)	31 603 379	19 822 457	(-)	19 822 457
прочее	55003	28 489 530	(1 103 433)	27 386 097	32 173 768	(614 711)	31 559 057	34 818 070	(1 082 437)	33 735 633
Итого	5500	1 668 540 845	-1 103 433	1 667 437 412	1 647 810 010	(614 711)	1 647 195 299	1 609 703 636	(1 082 437)	1 608 621 199

наименование показателя	код	Остаток		
		на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
1	2	3	4	5
5.2. Кредиторская задолженность				
в том числе:				
Расчеты по зачислению в Фонд обязательного страхования вкладов средств от реализации прав требования, приобретенных в результате страховых выплат	55501	828 115 719	1 007 311 736	1 155 100 172
Расчеты с банками-агентами по проведению страховых выплат	55502	34 254 551	7 595 628	691 445
расчеты с поставщиками	55503	22 937	21 296	42 541
расчеты по налогам и сборам	55504	142 969	172 086	173 372
прочая	55505	72 061 841	56 839 615	61 249 732
Итого	5550	934 598 017	1 071 940 361	1 217 257 262

5. Денежные средства

Денежные средства Агентства включают в себя средства в кассе, средства на банковских счетах и счетах брокерского обслуживания по ценным бумагам, в том числе, денежные средства Фонда обязательного страхования вкладов, денежные средства Фонда гарантирования пенсионных накоплений, находящиеся на специальных счетах в Банке России. Депозиты до востребования не включены в денежные средства и денежные эквиваленты и показаны в составе инвестиций.

6. Целевые средства

Целевые средства Агентства включают в себя:

	2020	2019	2018
Средства Фонда обязательного страхования вкладов	58 760 413	49 935 548	40 252 073
Средства Фонда гарантирования пенсионных накоплений	4 537 757	3 230 412	2 157 972
Средства имущественного взноса Российской Федерации и Банка России	717 540 215	722 808 945	735 260 769
из них:			
средства на реализацию мер по предупреждению банкротства и урегулированию обязательств банков	81 722 232	86 984 943	92 877 893
средства на осуществление мер по повышению капитализации банков	628 582 750	628 582 750	634 900 250
Нераспределенная прибыль	7 193 663	7 323 552	-
Итого за отчетный период:	788 031 048	783 298 457	777 670 814

7. Заемные средства

Остатки и движение заемных средств за 2019 год представляют собой следующее:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
Долгосрочные заемные средства - ВСЕГО	1 694 599 350	7 599 498	8 020 818	(215 666 303)	(8 020 818)	(769 588 926)	716 943 619
в том числе							
Займы, в том числе	1 694 599 350	7 599 498	8 020 818	(215 666 303)	(8 020 818)	(769 588 926)	716 943 619
проценты	-	-	8 020 818	-	(8 020 818)	-	-
Краткосрочные заемные средства - ВСЕГО	185 289 441	-	-	(3 319 365)	-	769 588 926	951 559 002
в том числе							
Займы, в том числе	185 289 441	-	-	(3 319 365)	-	769 588 926	951 559 002
проценты	-	-	-	-	-	-	-

Остатки и движение заемных средств за 2020 год представляют собой следующее:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
Долгосрочные заемные средства - ВСЕГО	716 943 619	3 184 085	11 080 486	(53 104 481)	(11 080 486)	477 094 767	1 144 117 990
в том числе							
Займы, в том числе	716 943 619	3 184 085	11 080 486	(53 104 481)	(11 080 486)	477 094 767	1 144 117 990
проценты	-	-	11 080 486	-	(11 080 486)	-	-
Краткосрочные заемные средства - ВСЕГО	951 559 002	-	389 877	(167 088 659)	(389 877)	(477 094 767)	307 375 576
в том числе							
Займы, в том числе	951 559 002	-	389 877	(167 088 659)	(389 877)	(477 094 767)	307 375 576
проценты	-	-	389 877	-	(389 877)	-	-

18

8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства за 2019 год представляют собой следующее:

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	5700	91 322	258 983	(234 212)	-	116 093
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков без страховых взносов	5701	74 874	217 056	(196 633)	-	95 297
Резерв на оплату страховых взносов по отпускам	5702	16 448	41 927	(37 579)	-	20 796

Оценочные обязательства за 2020 год представляют собой следующее:

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	5700	116 093	305 891	(270 455)	-	151 529
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков без страховых взносов	5701	95 297	255 028	(227 117)	-	123 208
Резерв на оплату страховых взносов по отпускам	5702	20 796	50 863	(43 338)	-	28 321

9. Отчет о целевом использовании средств

В отчете о целевом использовании средств:

по стр.6220 отражены поступления в виде страховых взносов банков, полученных от банков - участников системы страхования, гарантийных

взносов фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования;

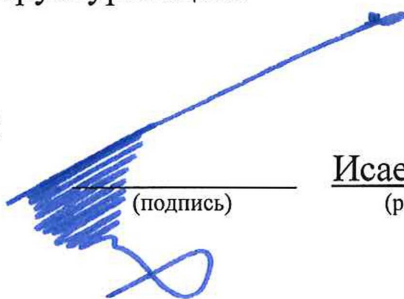
по стр.6230 отражены поступления в виде имущественного взноса Банка России для осуществления мер по предупреждению банкротства и урегулированию обязательств банков;

по стр. 6250 отражены поступления от удовлетворения прав требования, перешедших Агентству в результате страховых выплат, пени и прочие поступления;

по стр. 6351a1 отражены списания по выплатам страховых возмещений по вкладам и комиссионного вознаграждения банкам – агентам, погашение процентов по кредиту Банка России, полученному для обеспечения финансовой устойчивости системы страхования вкладов;

по стр. 6351a3 отражено списание безнадежной задолженности по проектам реструктуризации.

Генеральный
директор



(подпись)

Исаев Юрий Олегович

(расшифровка подписи)

«15» февраля 2021 г.

