

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6

тыс.руб

Н о м е р с	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых	Модель оценки, использующая значительный объем		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 143	27 608	802	29 553	29 553
2	денежные средства, в том числе:	1 143	-	-	1 143	1 143
5	денежные средства на расчетных счетах	1 143	-	-	1 143	1 143
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:	-	27 608	802	28 410	28 410
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	27 608	-	27 608	27 608
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости:	-	27 608	-	27 608	27 608
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	802	802	802
31	дебиторская задолженность	-	-	801	801	801
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1	1	1
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 233	1 233	1 233
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 233	1 233	1 233
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	1 106	1 106	1 106
47	обязательства по	-	-	1 106	1 106	1 106
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	127	127	127
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	127	127	127

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные)

Таблица 56.6

тыс.руб

Н о м е р с	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых	Модель оценки, использующая значительный объем		
1	2	3	4	5	6	7
Н о м е р с	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых	Модель оценки, использующая значительный объем	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	517	27 117	487	28 121	28 121
2	денежные средства, в том числе:	517	-	-	517	517
5	денежные средства на расчетных счетах	517	-	-	517	517
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:	-	27 117	487	27 604	27 604
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	27 117	-	27 117	27 117
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости:	-	27 117	-	27 117	27 117
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	487	487	487
31	дебиторская задолженность	-	-	487	487	487
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	225	225	225
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	225	225	225
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	106	106	106
47	обязательства по	-	-	106	106	106
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	119	119	119
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	119	119	119

В составе финансовых активов на 31.12.2022 (31.12.2021), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 2 отражены депозиты в кредитных организациях. Для определения справедливой стоимости Общество использует возможность анализа сопоставимых данных публикуемых в сетях интернет по процентным ставкам по аналогичным финансовым активам. В составе финансовых активов и финансовых обязательств на 31.12.2022 (31.12.2021), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская и кредиторская задолженность. Общество на основании Договорных обязательств с контрагентами. Приказом обеспечения на отчетную дату не выявлено. За отчетный период изменений в составе финансовых активов, оцениваемых по уровню 3 иерархии справедливой стоимости, в том числе переноса из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 (и обратно) не происходило.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2022 г.

Таблица 56.7  
тыс.руб

Н о м е р с	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых	Модель оценки, использующая значительный объем		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	-	-	60 600	60 600	60 600
2	Прочее	-	-	104	104	104
3	Итого	-	-	60 704	60 704	60 704

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2021 г.

Таблица 56.7  
тыс.руб

Н о м е р с	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых	Модель оценки, использующая значительный объем		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	-	-	60 600	60 600	60 600
2	Прочее	-	-	104	104	104
3	Итого	-	-	60 704	60 704	60 704

Для оценки справедливой стоимости нематериальных активов, основных средств и материально-производственных запасов некредитная финансовая организация использует модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2). По строке "Прочее" по уровню 3 некредитная финансовая организация отражает стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам 62 тысячи рублей, сумму авансов (предоплат), уплаченных по другим операциям 42 тысячи рублей. (В 2021 году стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам 61 тысяча рублей, сумму авансов (предоплат), уплаченных по другим операциям 43 тысячи рублей).