Задача № 34

1. Создать отчет, наименование ГР\_32.01\_2025, шаблон таблицы ниже.
2. Автоматизировать заполнение отчета, порядок прописан в самой таблице.
3. Доходы указываются в [таблице](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=103959) со знаком "плюс", расходы - со знаком "минус".
4. Таблица формируется за отчетный период и за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года.
5. Расшифровка 71503 (72503).331 – первые 5 цифр – это номер счета учета доходов/расходов, после «точки» указан символ ОФР, по данному символу идет отбор данных для отражения по той или иной строке.
6. Столбец «Итого» данного отчета соответствует строке 2 отчета о финансовых результатах «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

от операций с финансовыми инструментами, в обязательном

порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой

стоимости через прибыль или убыток, за \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Таблица 32.1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер показателя | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | с[трока 2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109250) + [строка 3](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109260) + [строка 4](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109270) + [строка 5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109280) + [строка 6](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109290) + [строка 7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109300) | с[трока 2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109250) + [строка 3](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109260) + [строка 4](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109270) + [строка 5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109280) + [строка 6](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109290) + [строка 7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109300) | с[трока 2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109250) + [строка 3](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109260) + [строка 4](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109270) + [строка 5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109280) + [строка 6](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109290) + [строка 7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109300) | с[трока 2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109250) + [строка 3](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109260) + [строка 4](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109270) + [строка 5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109280) + [строка 6](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109290) + [строка 7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109300) | столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 + столбец 6 |
| 2 | ценные бумаги | 71503 (72503).331  71504 (72504).421  71505 (72505).341  71506 (72506).431 | 71503 (72503).332  71504 (72504).422  71505 (72505).342  71506 (72506).432 |  |  | столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 + столбец 6 |
| 3 | цифровые финансовые активы |  |  |  |  |  |
| 4 | прочие долевые инструменты |  |  |  |  |  |
| 5 | производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод |  |  |  |  |  |
| 6 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах |  |  |  |  |  |
| 7 | прочее |  |  |  |  |  |
| 8 | Финансовые обязательства, в том числе: | [строка 9](#P107) + [строка 10](#P117) + [строка 11](#P127) + [строка 12](#P137) | [строка 9](#P107) + [строка 10](#P117) + [строка 11](#P127) + [строка 12](#P137) | [строка 9](#P107) + [строка 10](#P117) + [строка 11](#P127) + [строка 12](#P137) | [строка 9](#P107) + [строка 10](#P117) + [строка 11](#P127) + [строка 12](#P137) | столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 + столбец 6 |
| 9 | производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод |  |  |  |  |  |
| 10 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо |  |  |  |  |  |
| 11 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг |  |  |  |  |  |
| 12 | прочее |  |  |  |  |  |
| 13 | Итого | [строка 1](#P27) + [строка 8](#P97) | [строка 1](#P27) + [строка 8](#P97) | [строка 1](#P27) + [строка 8](#P97) | [строка 1](#P27) + [строка 8](#P97) | столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 + столбец 6 |
| 14 | Текстовое пояснение | | | | | |

Пример заполнения таблицы по состоянию на 31 августа 2025 года.

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

от операций с финансовыми инструментами, в обязательном

порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой

стоимости через прибыль или убыток, за 31 августа 2025 г.

Таблица 32.1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер показателя | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | -97 774,97 | 25 427 782,48 |  |  | 25 330 007,51 |
| 2 | ценные бумаги | -97 774,97 | 25 427 782,48 |  |  | 25 330 007,51 |
| 3 | цифровые финансовые активы |  |  |  |  |  |
| 4 | прочие долевые инструменты |  |  |  |  |  |
| 5 | производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод |  |  |  |  |  |
| 6 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах |  |  |  |  |  |
| 7 | прочее |  |  |  |  |  |
| 8 | Финансовые обязательства, в том числе: |  |  |  |  |  |
| 9 | производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод |  |  |  |  |  |
| 10 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо |  |  |  |  |  |
| 11 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг |  |  |  |  |  |
| 12 | прочее |  |  |  |  |  |
| 13 | Итого | -97 774,97 | 25 427 782,48 |  |  | 25 330 007,51 |
| 14 | Текстовое пояснение | | | | | |

Пример заполнения таблицы по состоянию на 31 августа 2024 года.

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

от операций с финансовыми инструментами, в обязательном

порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой

стоимости через прибыль или убыток, за 31 августа 2024 г.

Таблица 32.1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер показателя | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | - 41 065,78 | 1 470 352,09 |  |  | 1 429 286,31 |
| 2 | ценные бумаги | - 41 065,78 | 1 470 352,09 |  |  | 1 429 286,31 |
| 3 | цифровые финансовые активы |  |  |  |  |  |
| 4 | прочие долевые инструменты |  |  |  |  |  |
| 5 | производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод |  |  |  |  |  |
| 6 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах |  |  |  |  |  |
| 7 | прочее |  |  |  |  |  |
| 8 | Финансовые обязательства, в том числе: |  |  |  |  |  |
| 9 | производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод |  |  |  |  |  |
| 10 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо |  |  |  |  |  |
| 11 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг |  |  |  |  |  |
| 12 | прочее |  |  |  |  |  |
| 13 | Итого | - 41 065,78 | 1 470 352,09 |  |  | 1 429 286,31 |
| 14 | Текстовое пояснение | | | | | |