

Финансовая отчетность

**Коммерческого банка «Газтрансбанк»
(Общество с ограниченной ответственностью),
подготовленная в соответствии с МСФО
за период, закончившийся
31 декабря 2011 года.**

г. Майкоп

Содержание

| | |
|---|----|
| Отчет о финансовом положении за 31 декабря 2011 года | 4 |
| Отчет о прибылях и убытках, и о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2011 года | 5 |
| Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2011 года | 6 |
| Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2011 года | 7 |
| 1. Основная деятельность | 8 |
| 2. Экономическая среда, в которой банк осуществлял свою деятельность | 9 |
| 3. Основы представления отчетности | 10 |
| 4. Принципы учетной политики | 17 |
| 5. Денежные средства и их эквиваленты | 49 |
| 6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток | 50 |
| 7. Средства в других банках | 51 |
| 8. Кредиты и дебиторская задолженность | 51 |
| 9. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 55 |
| 10. Финансовые активы, удерживаемые до погашения | 55 |
| 11. Инвестиции в ассоциированные организации | 55 |
| 12. Гудвил | 55 |
| 13. Инвестиционная недвижимость | 55 |
| 14. Прочие активы | 56 |
| 15. Основные средства | 57 |
| 16. Средства других банков | 58 |
| 17. Средства клиентов | 59 |
| 18. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 61 |
| 19. Выпущенные долговые ценные бумаги | 61 |
| 20. Прочие заемные средства | 61 |
| 21. Прочие обязательства | 61 |
| 22. Резервы под обязательства и отчисления | 61 |
| 23. Уставный капитал | 62 |
| 24. Эмиссионный доход | 65 |
| 25. Прочие фонды | 65 |
| 26. Накопленный дефицит/[Нераспределенная прибыль] | 66 |
| 27. Процентные доходы и расходы | 67 |
| 28. Комиссионные доходы и расходы | 68 |
| 29. Прочие операционные доходы | 68 |
| Прочие операционные доходы не подверглись корректировке по МСФО | 69 |
| 30. Административные и прочие операционные расходы | 69 |
| 31. Налоги на прибыль | 69 |
| 32. Прибыль/[Убыток] на долю | 73 |
| 33. Дивиденды | 73 |
| 34. Сегментный анализ | 73 |
| 35. Управление финансовыми рисками | 73 |
| 36. Условные обязательства и производные финансовые инструменты | 86 |
| 37. Производные финансовые инструменты | 87 |
| 38. Справедливая стоимость финансовых инструментов | 87 |
| 39. Операции со связанными сторонами | 88 |
| 40. Приобретения и выбытия | 88 |
| 41. События после отчетной даты | 88 |
| 42. Доля меньшинства | 88 |
| 43. Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства | 89 |

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА

Руководство Коммерческого банка «Газтрансбанк» (Общество с ограниченной ответственностью) (далее - Банк) отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных отношениях финансовое положение Банка по состоянию на 31 декабря 2011 года, а также результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату.

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее - МСФО) и включает итоги, основанные на профессиональных суждениях и оценках руководства.

При подготовке финансовой отчетности руководство Банка несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;

- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;

- подготовку финансовой отчетности исходя из допущения, что Банк будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (принципа непрерывности деятельности).

Руководство также несет ответственность за обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля и ведение бухгалтерского учета в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, позволяющих в любой момент подготовить с достаточной степенью точности финансовую отчетность Банка по МСФО.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, утверждена Правлением Банка и подписана от имени Правления Банка «25» июня 2011 года.

Председатель правления



Иванцов И.Н.

Главный бухгалтер



Перевалова И.О.