

Финансовая отчетность

ООО КБ «ИКФ»

за год, окончившийся 31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогам на прибыль рассчитаны по балансовому методу по всем временным разницам с использованием эффективной налоговой ставки в размере 20% (2011: 20%). Ниже раскрыта структура отложенных налоговых активов и обязательств в разрезе типов временных разниц по состоянию на отчетную дату и их изменение периода.

	На начало периода	Сумма отложенного налогового дохода/(расхода), признанного:		На кон- ец пери- ода
		в прибыли	в капитале	
2012				
Отложенные налоговые активы				
Накопленная амортизация по финансовым инструментам	52	(52)	-	
Оценка финансовых инструментов по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 040	(75)	-	9
Прочие	1	485	-	4
	<u>1 093</u>	<u>358</u>	<u>-</u>	<u>14</u>
Отложенные налоговые обязательства				
Накопленная амортизация по финансовым инструментам	-	(211)	-	(21)
Оценочный резерв по кредитным потерям	(14)	14	-	
Накопленная амортизация по нефинансовым активам	(75)	(12)	-	(87)
Прочие	(8)	8	-	
	<u>(97)</u>	<u>(201)</u>	<u>-</u>	<u>(200)</u>
Отложенные налоговые активы, не отраженные в отчете о финансовом положении	-	-	-	
Отложенные налоговые активы/(обязательства), признанные в отчете о финансовом положении	<u>996</u>	<u>157</u>	<u>-</u>	<u>11</u>
2011				
Отложенные налоговые активы				
Накопленная амортизация по финансовым инструментам	40	12	-	
Оценка финансовых инструментов по справедливой стоимости через прибыль или убыток	351	689	-	10
Прочие	-	1	-	
	<u>391</u>	<u>702</u>	<u>-</u>	<u>10</u>
Отложенные налоговые обязательства				
Оценочный резерв по кредитным потерям	(3)	(11)	-	(14)
Накопленная амортизация по нефинансовым активам	(67)	(8)	-	(75)
Прочие	-	(8)	-	
	<u>(70)</u>	<u>(27)</u>	<u>-</u>	<u>(97)</u>
Отложенные налоговые активы, не отраженные в отчете о финансовом положении	-	-	-	
Отложенные налоговые активы/(обязательства), признанные в отчете о финансовом положении	<u>321</u>	<u>675</u>	<u>-</u>	<u>9</u>