

Таблица 4. Разработочная таблица для расчета группировок счетов главы Г «Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки)» Плана счетов бухгалтерского учета

№ п/п	№ показателя	Наименование показателя	Расчет показателей
		Актив	<u>до 01.01.2012</u> 1.+ 2.+ 3. <u>с 01.01.2012</u> 1.+ 2.+ 2А.+ 3. <u>с 01.01.2014</u> 1.+ 2.+ 2А.+ 3.+ 3.А.
1	СрТдс	Требования банка по поставке денежных средств	1.1. + 1.2.
	1.1.	<u>до 01.01.2008</u> Наличные сделки и срочные, включая РЕПО, с исполнением на следующий день <u>с 01.01.2008</u> Наличные сделки и срочные сделки с исполнением на следующий день <u>с 01.01.2014</u> Сделки со сроком исполнения на следующий день	<u>до 01.01.2008</u> 93001 + 93301 + 93701 + 93002 <u>с 01.01.2008</u> 93001 + 93301 + 93306+ 93002 <u>с 01.01.2014</u> 93301 + 93306 + 93901 + 93902
	1.2.	Срочные сделки	<u>до 01.01.2008</u> 93302 + 93307 + 93303 + 93304+ 93308 + 93309+ 93305 + 93310+ 937(02:10) <u>с 01.01.2008</u> 1.2.1. + 1.2.2. + 1.2.3. + 1.2.4.
	1.2.1	со сроком исполнения от 2 до 7 дней	93302 + 93307
	1.2.2	со сроком исполнения от 8 до 90 дней	93303 + 93304+ 93308 + 93309
	1.2.3	со сроком исполнения более 91 дня	93305 + 93310
	1.2.4	со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	<u>до 01.01.2012</u> 93311 <u>с 01.01.2012</u> 93311 + 93312

2.	СрТцб	Требования банка по поставке ценных бумаг	до 01.01.2008 2.1. + 2.2. + 2.3. с 01.01.2008 2.1. + 2.2.
	2.1.	до 01.01.2008 Наличные сделки и срочные сделки (включая обратные части сделок РЕПО) с исполнением на следующий день с 01.01.2008 Наличные сделки и срочные сделки с исполнением на следующий день с 01.01.2014 Сделки со сроком исполнения на следующий день	до 01.01.2008 932 + 93501 + 93601 с 01.01.2008 до 01.01.2012 932 + 93501 + 93506 с 01.01.2012 93201 + 93202 + 93501 + 93506 с 01.01.2014 93501 + 93506 + 94101 + 94102
	2.2.	Срочные сделки	до 01.01.2012 2.2.1. + 2.2.2. + 2.2.3. с 01.01.2012 2.2.1. + 2.2.2. + 2.2.3. + 2.2.4.
	2.2.1.	со сроком исполнения от 2 до 7 дней	93502 + 93507
	2.2.2.	со сроком исполнения от 8 до 90 дней	93503 + 93504 + 93508 + 93509
	2.2.3.	со сроком исполнения более 91 дня	93505 + 93510
	2.2.4.	со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	93511 + 93512
	2.3.	до 01.01.2008 Требования по выкупу ценных бумаг по обратной части операций РЕПО	до 01.01.2008 936(02:10)
2А.	СрТпфи	с 01.01.2012 Требования банка по поставке производных финансовых инструментов	с 01.01.2012 2А.1. + 2А.2.
	2А.1.	с 01.01.2012 Наличные сделки и срочные сделки с исполнением на следующий день с 01.01.2014 Сделки со сроком исполнения на следующий день	с 01.01.2012 93203 + 93204 + 93601 + 93606 с 01.01.2014 93601 + 93606
	2А.2.	с 01.01.2012 Срочные сделки	с 01.01.2012 2А.2.1. + 2А.2.2. + 2А.2.3. + 2А.2.4.

	2А.2.1.	<u>с 01.01.2012</u> со сроком исполнения от 2 до 7 дней	<u>с 01.01.2012</u> 93602 + 93607
	2А.2.2.	<u>с 01.01.2012</u> со сроком исполнения от 8 до 90 дней	<u>с 01.01.2012</u> 93603 + 93604 + 93608 + 93609
	2А.2.3.	<u>с 01.01.2012</u> со сроком исполнения более 91 дня	<u>с 01.01.2012</u> 93605 + 93610
	2А.2.4.	<u>с 01.01.2012</u> со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	<u>с 01.01.2012</u> 93611 + 93612
3.	СрТдм	Требования банка по поставке драгоценных металлов	3.1. + 3.2.
	3.1.	<u>до 01.01.2014</u> Наличные сделки и срочные с исполнением на следующий день <u>с 01.01.2014</u> Сделки со сроком исполнения на следующий день	<u>до 01.01.2014</u> 931 + 93401 + 93406 <u>с 01.01.2014</u> 93401 + 93406 + 94001 + 94002
	3.2.	Срочные сделки	3.2.1. + 3.2.2. + 3.2.3. + 3.2.4.
	3.2.1.	со сроком исполнения от 2 до 7 дней	93402 + 93407
	3.2.2.	со сроком исполнения от 8 до 90 дней	93403 + 93404 + 93408 + 93409
	3.2.3.	со сроком исполнения более 91 дня	93405 + 93410
	3.2.4.	со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	<u>до 01.01.2012</u> 93411 <u>с 01.01.2012</u> 93411 + 93412
3А.	СрТбаз	<u>с 01.01.2014</u> Требования банка по поставке прочих базисных (базовых) активов	3А.1. + 3А.2.
	3А.1.	Сделки со сроком исполнения на следующий день	93701 + 93706
	3А.2.	Срочные сделки	3А.2.1. + 3А.2.2. + 3А.2.3. + 3А.2.4.
	3А.2.1.	со сроком исполнения от 2 до 7 дней	93702 + 93407
	3А.2.2.	со сроком исполнения от 8 до 90 дней	93703 + 93704 + 93708 + 93709

	3А.2.3.	со сроком исполнения более 91 дня	93705 + 93710
	3А.2.4.	со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	93711 + 93712
		Пассив	до 01.01.2014 4. + 5. + 6. с 01.01.2014 4. + 5. + 5А. + 6. + 6А.
4.	СрОдс	Обязательства банка по поставке денежных средств	4.1. + 4.2.
	4.1.	до 01.01.2008 Наличные и срочные сделки, включая РЕПО, с исполнением на следующий день с 01.01.2008 Наличные сделки и срочные сделки с исполнением на следующий день с 01.01.2014 Сделки со сроком исполнения на следующий день	до 01.01.2008 96001 + 96301 + 96601 + 96002 с 01.01.2008 96001 + 96301 + 96306 + 96002 с 01.01.2014 96301 + 96306 + 96901 + 96902
	4.2.	Срочные сделки	до 01.01.2008 96302 + 96307+ 96303 + 96304+ 96308 + 96309+ 96305 + 96310+966(02:10) с 01.01.2008 4.2.1. + 4.2.2. + 4.2.3. + 4.2.4.
	4.2.1	со сроком исполнения от 2 до 7 дней	96302 + 96307
	4.2.2	со сроком исполнения от 8 до 90 дней	96303 + 96304+ 96308 + 96309
	4.2.3	со сроком исполнения более 91 дня	96305 + 96310
	4.2.4	со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	до 01.01.2012 96311 с 01.01.2012 96311 + 96312
5.	СрОцб	Обязательства банка по поставке ценных бумаг	до 01.01.2008 5.1. + 5.2. + 5.3. с 01.01.2008 5.1. + 5.2.

	5.1.	<u>до 01.01.2014</u> Наличные сделки и срочные с исполнением на следующий день <u>с 01.01.2014</u> Сделки со сроком исполнения на следующий день	<u>до 01.01.2008</u> 962 + 96501 + 96506 + 96701 <u>с 01.01.2008 до 01.01.2012</u> 962 + 96501 + 96506 <u>с 01.01.2012</u> 96201 + 96202 + 96501 + 96506 <u>с 01.01.2014</u> 96501 + 96506 + 97101 + 97102
	5.2.	Срочные сделки	5.2.1. + 5.2.2. + 5.2.3.+5.2.4
	5.2.1.	со сроком исполнения от 2 до 7 дней	96502 + 96507
	5.2.2.	со сроком исполнения от 8 до 90 дней	96503 + 96504 + 96508 + 96509
	5.2.3.	со сроком исполнения более 91 дня	96505 + 96510
	5.2.4.	<u>с 01.01.2012</u> со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	<u>с 01.01.2012</u> 96511 + 96512
	5.3.	<u>до 01.01.2008</u> Обязательства по продаже ценных бумаг по обратной части операций РЕПО	<u>до 01.01.2008</u> 967(02:10)
5А.	СрОпфи	<u>с 01.01.2012</u> Обязательства банка по поставке производных финансовых инструментов	<u>с 01.01.2012</u> 5А.1. + 5А.2.
	5А.1.	<u>с 01.01.2012</u> Наличные сделки и срочные сделки с исполнением на следующий день <u>с 01.01.2014</u> Сделки со сроком исполнения на следующий день	<u>с 01.01.2012</u> 96203 + 96204 + 96601 + 96606 <u>с 01.01.2014</u> 96601 + 96606
	5А.2.	<u>с 01.01.2012</u> Срочные сделки	<u>с 01.01.2012</u> 5А.2.1. + 5А.2.2. + 5А.2.3. + 5А.2.4.
	5А.2.1.	<u>с 01.01.2012</u> со сроком исполнения от 2 до 7 дней	<u>с 01.01.2012</u> 96602 + 96607
	5А.2.2.	<u>с 01.01.2012</u> со сроком исполнения от 8 до 90 дней	<u>с 01.01.2012</u> 96603 + 96604 + 96608 + 96609
	5А.2.3.	<u>с 01.01.2012</u> со сроком исполнения более 91 дня	<u>с 01.01.2012</u> 96605 + 96610

	5A.2.4.	<u>с 01.01.2012</u> со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	<u>с 01.01.2012</u> 96611 + 96612
6.	СрОдм	Обязательства банка по поставке драгоценных металлов	6.1. + 6.2.
	6.1.	<u>до 01.01.2014</u> Наличные сделки и срочные с исполнением на следующий день <u>с 01.01.2014</u> Сделки со сроком исполнения на следующий день	<u>до 01.01.2014</u> 961 + 96401 + 96406 <u>с 01.01.2014</u> 96401 + 96406 + 97001 + 97002
	6.2.	Срочные сделки	6.2.1. + 6.2.2. + 6.2.3. + 6.2.4.
	6.2.1.	со сроком исполнения от 2 до 7 дней	96402 + 96407
	6.2.2.	со сроком исполнения от 8 до 90 дней	96403 + 96404 + 96408 + 96409
	6.2.3.	со сроком исполнения более 91 дня	96405 + 96410
	6.2.4.	со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	<u>до 01.01.2012</u> 96411 <u>с 01.01.2012</u> 96411 + 96412
6A.	СрОбаз	<u>с 01.01.2014</u> Обязательства банка по поставке прочих базисных (базовых) активов	6A.1. + 6A.2.
	6A.1.	Сделки со сроком исполнения на следующий день	96701 + 96706
	6A.2.	Срочные сделки	6A.2.1. + 6A.2.2. + 6A.2.3. + 6A.2.4.
	6A.2.1.	со сроком исполнения от 2 до 7 дней	96702 + 96707
	6A.2.2.	со сроком исполнения от 8 до 90 дней	96703 + 96704 + 96708 + 96709
	6A.2.3.	со сроком исполнения более 91 дня	96705 + 96710
	6A.2.4.	со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	96711 + 96712
		Позиции банка на срочном рынке	

7.	СрПдс	Денежные средства	7.1. + 7.2.
	7.1.	<u>до 01.01.2014</u> Наличные сделки <u>с 01.01.2014</u> Сделки со сроком исполнения на следующий день	<u>до 01.01.2008</u> 93001 + 93301 – 96001 – 96301 + 93701 – 96601 + 93002 – 96002 <u>с 01.01.2008</u> 93001 + 93002 + 93301 + 93306 - 96001 - 96301 - 96306– 96002 <u>с 01.01.2014</u> 1.1 – 4.1
	7.2.	Срочные сделки	<u>до 01.01.2008</u> 933(02:11) - 963(02:11) + 937(02:10) - 966(02:10) <u>с 01.01.2008</u> 7.2.1. + 7.2.2. + 7.2.3. + 7.2.4.
	7.2.1.	со сроком исполнения от 2 до 7 дней	93302 + 93307 - 96302 - 96307
	7.2.2.	со сроком исполнения от 8 до 90 дней	93303 + 93304+ 93308 + 93309 - 96303 - 96304 - 96308 – 96309
	7.2.3.	со сроком исполнения более 91 дня	93305 + 93310 - 96305 – 96310
	7.2.4.	со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	<u>до 01.01.2012</u> 93311 - 96311 <u>с 01.01.2012</u> 93311 - 96311 + 93312 - 96312
8.	СрПцб	Позиция банка по ценным бумагам	<u>до 01.01.2008</u> 8.1. + 8.2. + 8.3. <u>с 01.01.2008</u> 8.1. + 8.2.
	8.1.	<u>до 01.01.2014</u> Наличные сделки <u>с 01.01.2014</u> Сделки со сроком исполнения на следующий день	<u>до 01.01.2008</u> 932 + 93501 + 93601 – 962 – 96501 – 96701 <u>с 01.01.2008 до 01.01.2012</u> 932 + 93501 + 93506 – 962 – 96501 – 96506 <u>с 01.01.2012</u> 93201 + 93202 + 93501 + 93506 – 96201 – 96202– 96501 – 96506 <u>с 01.01.2014</u> 2.1. – 5.1
	8.2.	Срочные сделки	<u>до 01.01.2012</u> 8.2.1. + 8.2.2. + 8.2.3. <u>с 01.01.2012</u> 8.2.1. + 8.2.2. + 8.2.3. + 8.2.4.
	8.2.1.	со сроком исполнения от 2 до 7 дней	93502 + 93507 – 96502 – 96507

	8.2.2.	со сроком исполнения от 8 до 90 дней	93503 + 93504 + 93508 + 93509 – 96503 – 96504 – 96508 – 96509
	8.2.3.	со сроком исполнения более 91 дня	93505 + 93510 - 96505 - 96510
	8.2.4.	с 01.01.2012 со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	с 01.01.2012 93511 + 93512 – 96511 – 96512
	8.3.	до 01.01.2008 по операциям РЕПО	до 01.01.2008 936(02:10) - 967(02:10)
8А.	СрПпфи	с 01.01.2012 Позиция банка по производным финансовым инструментам	с 01.01.2012 8А.1. + 8А.2.
	8А.1.	с 01.01.2012 Наличные сделки с 01.01.2014 Сделки со сроком исполнения на следующий день	с 01.01.2012 93203 + 93204 + 93601 + 93606 – 96203 – 96204– 96601 – 96606 с 01.01.2014 2А. – 5А.
	8А.2.	с 01.01.2012 Срочные сделки	с 01.01.2012 8А.2.1. + 8А.2.2. + 8А.2.3. + 8А.2.4.
	8А.2.1.	с 01.01.2012 со сроком исполнения от 2 до 7 дней	с 01.01.2012 93602 + 93607 - 96602 - 96607
	8А.2.2.	с 01.01.2012 со сроком исполнения от 8 до 90 дней	с 01.01.2012 93603 + 93604 + 93608 + 93609 – 96603 - 96604 - 96608 - 96609
	8А.2.3.	с 01.01.2012 со сроком исполнения более 91 дня	с 01.01.2012 93605 + 93610 - 96605 - 96610
	8А.2.4.	с 01.01.2012 со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	с 01.01.2012 93611 + 93612 - 96611 - 96612
9.	СрПдм	Позиция банка по драгоценным металлам	9.1. + 9.2.
	9.1.	до 01.01.2014 Наличные сделки с 01.01.2014 Сделки со сроком исполнения на следующий день	с 01.01.2012 93203 + 93204 + 93601 + 93606 – 96203 – 96204– 96601 – 96606 с 01.01.2014 3. – 6.
	9.2.	Срочные сделки	9.2.1. + 9.2.2. + 9.2.3. + 9.2.4.
	9.2.1.	со сроком исполнения от 2 до 7 дней	93402 + 93407 - 96402 - 96407
	9.2.2.	со сроком исполнения от 8 до 90 дней	93403 + 93404 + 93408 + 93409 – 96403 – 96404 – 96408 – 96409
	9.2.3.	со сроком исполнения более 91 дня	93405 + 93410 – 96405 – 96410

	9.2.4.	со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	93411 - 93411
9А.	СрПбаз	<u>с 01.01.2014</u> Позиция банка по прочим базисным (базовым) активам	9А.1. + 9А.2.
	9А.1.	Сделки со сроком исполнения на следующий день	3А.1. – 6А.1.
	9А.2.	Срочные сделки	3А.2. – 6А.2.
	9А.2.1.	со сроком исполнения от 2 до 7 дней	3А.2.1. – 6А.2.1.
	9А.2.2.	со сроком исполнения от 8 до 90 дней	3А.2.2. – 6А.2.2.
	9А.2.3.	со сроком исполнения более 91 дня	3А.2.3. – 6А.2.3.
	9А.2.4.	со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре	3А.2.4 – 6А.2.4.
10.	СрФР	Финансовый результат по операциям на срочном рынке (нереализованные курсовые разницы) ("+", "-")	<u>до 01.01.2008</u> 10.1. + 10.2. + 10.3. <u>с 01.01.2008</u> 10.1. + 10.2. + 10.3. + 10.4.
	10.1.	до 01.01.2012 Нереализованные курсовые разницы по переоценке иностранной валюты по операциям на срочном рынке с 01.01.2012 Нереализованные курсовые разницы по переоценке требований и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по отношению к рублю	10.1.1. – 10.1.2.
	10.1.1.	до 01.01.2012 Положительные курсовые разницы по переоценке иностранной валюты по операциям на срочном рынке с 01.01.2012 Положительные курсовые разницы по переоценке требований и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по отношению к рублю	96801

10.1.2	до 01.01.2012 Отрицательные курсовые разницы по переоценке иностранной валюты по операциям на срочном рынке с 01.01.2012 Отрицательные курсовые разницы по переоценке требований и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по отношению к рублю	93801
10.2.	до 01.01.2012 Нереализованные курсовые разницы по переоценке ценных бумаг по операциям на срочном рынке с 01.01.2012 Нереализованные курсовые разницы по переоценке требований и обязательств при изменении рыночных цен (индексов цен) на ценные бумаги	10.2.1. – 10.2.2.
10.2.1.	до 01.01.2012 Положительные курсовые разницы по переоценке ценных бумаг по операциям на срочном рынке с 01.01.2012 Положительные курсовые разницы по переоценке требований и обязательств при изменении рыночных цен (индексов цен) на ценные бумаги	<u>до 01.01.2012</u> 97001 <u>с 01.01.2012</u> 96803
10.2.2.	до 01.01.2012 Отрицательные курсовые разницы по переоценке ценных бумаг по операциям на срочном рынке с 01.01.2012 Отрицательные курсовые разницы по переоценке требований и обязательств при изменении рыночных цен (индексов цен) на ценные бумаги	<u>до 01.01.2012</u> 94001 <u>с 01.01.2012</u> 93803
10.3.	до 01.01.2012 Нереализованные курсовые разницы по переоценке драгоценных металлов на срочном рынке с 01.01.2012 Нереализованные курсовые разницы по переоценке требований и обязательств, выраженных в драгоценных металлах, по учетной цене	10.3.1. – 10.3.2.

10.3.1.	до 01.01.2012 Положительные курсовые разницы по переоценке драгоценных металлов на срочном рынке с 01.01.2012 Положительные курсовые разницы по переоценке требований и обязательств, выраженных в драгоценных металлах, по учетной цене	<u>до 01.01.2012</u> 96901 <u>с 01.01.2012</u> 96802
10.3.2.	до 01.01.2012 Отрицательные курсовые разницы по переоценке драгоценных металлов на срочном рынке с 01.01.2012 Отрицательные курсовые разницы по переоценке требований и обязательств, выраженных в драгоценных металлах, по учетной цене	<u>до 01.01.2012</u> 93901 <u>с 01.01.2012</u> 93802
10.4.	с 01.01.2008 до 01.01.2012 Нереализованные курсовые разницы по переоценке требований и обязательств по расчетным (беспоставочным) срочным сделкам с 01.01.2012 Нереализованные курсовые разницы по переоценке прочих требований и обязательств	<u>с 01.01.2008</u> 10.4.1. – 10.4.2.
10.4.1.	с 01.01.2008 до 01.01.2012 Положительные курсовые разницы по переоценке требований и обязательств по расчетным (беспоставочным) срочным сделкам с 01.01.2012 Положительные курсовые разницы по переоценке прочих требований и обязательств	<u>с 01.01.2008 до 01.01.2012</u> 971 <u>с 01.01.2012</u> 96804 + 96805 + 96806 + 96807
10.4.2.	с 01.01.2008 до 01.01.2012 Отрицательные курсовые разницы по переоценке требований и обязательств по расчетным (беспоставочным) срочным сделкам с 01.01.2012 Отрицательные курсовые разницы по переоценке прочих требований и обязательств	<u>с 01.01.2008 до 01.01.2012</u> 950 <u>с 01.01.2012</u> 93804 + 93805 + 93806 + 93807

11.	СрСд	Объем заключенных сделок	<u>до 01.01.2012</u> 1. + 2. + 3. + 4. + 5. + 6. <u>с 01.01.2012</u> 1.+ 2. + 3. + 4. + 5. + 6. + 2А. + 5А. <u>с 01.01.2014</u> 1. + 2. + 3. + 4. + 5. + 6. + 2А. + 3.А + 5А. + 6.А
	11.1.	по ценным бумагам	<u>с 01.01.2008</u> 2. + 5.
	11.2.	по драгоценным металлам	<u>с 01.01.2008</u> 3. + 6.
	11.3.	по производным финансовым инструментам	<u>с 01.01.2012</u> 2А. + 5А.
	11.4.	<u>с 01.01.2014</u> по базисным (базовым) сделкам	<u>с 01.01.2014</u> 3А. + 6А.