

Дополнительная информация к обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Основы подготовки обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая обобщенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе проаудированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Азия-Инвест Банк (АО) за 2022 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для кредитных организаций, установленными в Российской Федерации, и состоит из бухгалтерского баланса (обобщенного) (публикуемая форма) за 2022 год, отчета о финансовых результатах (обобщенного) (публикуемая форма) за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу (обобщенному) и отчету о финансовых результатах (обобщенному), в том числе: отчета об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (обобщенного) (публикуемая форма) на 1 января 2023 года, отчета об изменениях в капитале кредитной организации (обобщенного) (публикуемая форма) на 1 января 2023 года, сведений об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (обобщенных) (публикуемая форма) на 1 января 2023 года и дополнительной информации к обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В соответствии с пунктом 3 части 1 статьи 3 Федерального закона от 14 марта 2022 года № 55-ФЗ «О внесении изменений в статьи 6 и 7 Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части особенностей изменения условий кредитного договора, договора займа» и статью 21 Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (в редакции Федерального закона от 19 декабря 2022 года № 519-ФЗ) и пунктом 1.2.1 Решения Совета директоров Банка России от 29 декабря 2022 года «О требованиях к раскрытию кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп) отчетности и информации в 2023 году» (далее – Решение Совета Директоров Банка России) кредитные организации, начиная с отчетности и информации за 2022 год и заканчивая отчетностью и информацией по состоянию на 1 октября 2023 года, не раскрывают на общедоступных информационных ресурсах: сведения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащей раскрытию в соответствии с частью первой статьи 8 Федерального закона № 395-1, приведенные в Приложении 2 к Решению Совета Директоров Банка России, в составе форм отчетности 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)», 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)», 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)», 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)», 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)», а также пояснительную информацию к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Форма отчетности 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)» не подлежит раскрытию в соответствии с Приложением 2 к Решению Совета Директоров Банка России. Раскрытию не подлежат также данные на квартальные отчетные даты 2022 года в полном объеме.

Во исполнение указанного решения Совета директоров Банка России Азия-Инвест Банк (АО) не раскрывает на общедоступных информационных ресурсах в полном объеме бухгалтерскую (финансовую) отчетность, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, и включая проаудированную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год. При этом проаудированная бухгалтерская (финансовая) отчетность Азия-Инвест Банк (АО) за 2022 год предоставляется им в полном объеме в Банк России в соответствии с федеральными законами и нормативными актами Банка России, что дополнительно подчеркнуто Информационным письмом о требованиях к раскрытию отчетности и информации в 2023 году от 30.12.2022 №ИН-03-23/158.

Настоящая обобщенная бухгалтерская (финансовая) отчетность призвана обобщить и структурированно представить финансовую информацию, содержащуюся в бухгалтерском балансе (публикуемая форма) за 2022 год, отчете о финансовых результатах (публикуемая форма) за 2022 год, отчете об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма) на 1 января 2023 года, отчете об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма) на 1 января 2023 года, сведениях об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) на 1 января 2023 года, а также исключить отдельные сведения из

публикуемых форм в порядке и объеме, определенном Решением Совета Директоров Банка России.

Формы обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности и объем их сведений, подлежащие раскрытию, определены Банком России в Приложении 1 к Информационному письму о требованиях к раскрытию отчетности и информации в 2023 году от 30.12.2022 №ИН-03-23/158 в связи с принятым Решением Совета Директоров Банка России. Показатели строк форм отчетности, не подлежащие раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в соответствии с пунктами I-V Приложения 2 к Решению Совета Директоров Банка России, не исключены из расчета результирующих строк соответствующих форм отчетности согласно требованиям Приложения 2 к Решению Совета Директоров Банка России.

В соответствии с пунктом 1.2.1 Решения Совета Директоров Банка России пояснительная информация к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Азия-Инвест Банк (АО) не раскрывается.

Настоящие основы подготовки обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Азия-Инвест Банк (АО) раскрываются согласно рекомендации Банка России в Информационном письме о представлении отчетности и информации в 2023 году от 03.03.2023 №ИН-03-23/19.

Ввиду того, что в настоящей обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности не содержится вся необходимая информация, подлежащая раскрытию в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для кредитных организаций, установленными в Российской Федерации, ознакомление с обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетностью и аудиторским заключением независимого аудитора об обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности не заменяет собой ознакомление с проаудированной бухгалтерской (финансовой) отчетностью и аудиторским заключением независимого аудитора о такой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВРИО Председателя Правления



Ф.Ф.Алиев

Главный бухгалтер

С.В.Буйдинова

24 апреля 2023 года