

МЕЖДУНАРОДНАЯ ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ БАЛАНСЫ

по состоянию на 30 июня 2017 года и 30 июня 2016 года
(млн. долл. США)

	2017 год	2016 год
Активы		
Денежные средства и средства в банках	\$ 1 107	\$ 1 391
Срочные депозиты – Примечание В	13 576	13 114
Торговые ценные бумаги – Примечания В и Т	30 188	31 212
Ценные бумаги, приобретенные по соглашениям "обратного РЕПО" и подлежащие получению в счет денежного обеспечения, переданного в залог - Примечание В и Ч....	932	495
Финансовые вложения – Примечания Б, Г, Д, Е, Ж, Т и Ф		
Кредиты		
(\$970 - на 30 июня 2017 года и \$962 - на 30 июня 2016 года по справедливой стоимости; за вычетом резерва на потери по кредитам в размере \$1 483 – на 30 июня 2017 года и \$1 775 - на 30 июня 2016 года) - Примечания Г, Д и Т	22 520	21 868
Финансовые вложения в долевые ценные бумаги		
(\$10 279 - на 30 июня 2017 года и \$9 443 - на 30 июня 2016 года по справедливой стоимости) – Примечания Б, Г, Ж и Т	13 488	12 588
Финансовые вложения в долговые ценные бумаги - Примечания Г, Е и Т	4 511	2 900
Итого финансовые вложения	40 519	37 356
Производные финансовые активы - Примечания С, Т и Ч	2 647	3 695
Дебиторская задолженность и прочие активы - Примечание К	3 285	3 171
Итого активы	\$ 92 254	\$ 90 434
Обязательства и капитал		
Обязательства		
Ценные бумаги, проданные по соглашениям "прямого РЕПО" и подлежащие передаче в счет полученного денежного обеспечения – Примечания В и Ч	\$ 5 401	\$ 4 143
Привлеченные заимствования – Примечания Л и Т		
Из рыночных и других источников по амортизированной стоимости	3 025	2 061
Из рыночных источников по справедливой стоимости	49 927	51 777
От Международной ассоциации развития по справедливой стоимости	955	1 099
От Международного банка реконструкции и развития по амортизированной стоимости ..	196	205
Итого привлеченные заимствования	54 103	55 142
Производные финансовые обязательства - Примечания С, Т и Ч	3 381	3 952
Кредиторская задолженность и прочие обязательства – Примечания М и Ц	4 316	4 431
Итого обязательства	67 201	67 668
Капитал		
Акционерный капитал, разрешенные к выпуску акции (2 580 000 - на 30 июня 2017 года и 30 июня 2016 года) номинальной стоимостью \$1 000 за акцию - Примечание Н		
Выпущенный и оплаченный	2 566	2 566
Накопленная прочая совокупная прибыль (убыток) – Примечание П	458	(431)
Нераспределенная прибыль - Примечание П	22 026	20 608
Итого капитал МФК	25 050	22 743
Неконтролирующие доли участия	3	23
Итого капитал	25 053	22 766
Итого обязательства и капитал	\$ 92 254	\$ 90 434

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ПРИМЕЧАНИЕ Б – ОБЪЕМ КОНСОЛИДАЦИИ (продолжение)

В результате консолидации финансовой отчетности ФКРБ консолидированный баланс МФК по состоянию на 30 июня 2017 года включает 5 млн. долл. США в составе денежных средств (30 июня 2016 года: 41 млн. долл. США в составе финансовых вложений в долевые ценные бумаги) и 3 млн. долл. США в составе неконтролирующих долей участия (30 июня 2016 года: 23 млн. долл. США). Данные неконтролирующие доли участия подпадают под определение FASB для финансовых инструментов, подлежащих обязательному выкупу, т.к. условия лежащего в основе соглашения о партнерстве предусматривают прекращение его деятельности, и в течение указанного срока оставшиеся активы должны быть проданы, обязательства погашены и оставшиеся чистые поступления распределены между держателями неконтролирующих долей участия и МФК. По состоянию на 30 июня 2017 года ФКРБ завершил выход из всех своих инвестиций и инициировал процесс прекращения деятельности и ликвидации Фонда, который должен завершиться в срок до 31 декабря 2017 года. Стоимость погашения или оценочная стоимость денежных средств, подлежащих выплате для погашения неконтролирующих долей участия, предполагая упорядоченную ликвидацию ФКРБ по состоянию на 30 июня 2017 года, составляет приблизительно 3 млн. долл. США неконтролирующих долей участия, отраженных в консолидированном балансе МФК по состоянию на 30 июня 2017 года.

По состоянию на 31 декабря 2016 года финансовая отчетность ФФГРР МФК больше не консолидируется, поскольку МФК больше не является единственным партнером с ограниченной ответственностью, обладающим контролируемыми финансовыми долями участия, в результате приема нового партнера с ограниченной ответственностью. Влияние исключения из консолидации финансовой отчетности ФФГРР МФК на консолидированную финансовую отчетность МФК является незначительным.

Прочие консолидированные предприятия

В августе 2015 года МФК учредила предприятие, созданное для специальных целей (IFC Sukuk Company) по содействию выпуску облигаций Sukuk в размере 100 млн. долл. США по программе привлечения заимствований МФК с плановым сроком погашения в сентябре 2020 года. IFC Sukuk Company является ППДУ, и его финансовая отчетность была консолидирована в настоящую консолидированную финансовую отчетность, поскольку МФК является основным выгодоприобретателем данного ППДУ. В совокупности влияние консолидации финансовой отчетности указанного предприятия и прочих предприятий, осуществленной ввиду того, что МФК является основным выгодоприобретателем ППДУ, или с использованием модели, основанной на количестве голосующих акций, является незначительным.

ПРИМЕЧАНИЕ В – ПОРТФЕЛЬ ЛИКВИДНЫХ АКТИВОВ

Доходы от торговых операций с ликвидными активами

Доходы от торговых операций с ликвидными активами за годы, закончившиеся 30 июня 2017 года, 30 июня 2016 года и 30 июня 2015 года, могут быть представлены следующим образом (млн. долл. США):

	2017 год	2016 год	2015 год
Чистый процентный доход	\$ 582	\$ 561	\$ 614
Чистые прибыли и убытки от торговых операций (реализованные и нереализованные)	335	(57)	(147)
Итого доходы от торговых операций с ликвидными активами	\$ 917	\$ 504	\$ 467

Чистые прибыли и убытки от торговых операций включают возникшие за год, закончившийся 30 июня 2017 года, чистые прибыли по ценным бумагам, обеспеченным активами и залогом недвижимости, в размере 50 млн. долл. США (за год, закончившийся 30 июня 2016 года: убытки в размере 70 млн. долл. США; за год, закончившийся 30 июня 2015 года: убытки в размере 38 млн. долл. США) и чистые прибыли по прочим торговым ценным бумагам, возникшие за год, закончившийся 30 июня 2017 года, в размере 285 млн. долл. США (за год, закончившийся 30 июня 2016 года: чистые прибыли в размере 13 млн. долл. США; за год, закончившийся 30 июня 2015 года: убытки в размере 109 млн. долл. США).

Годовая ставка доходности торгового портфеля ликвидных активов за год, закончившийся 30 июня 2017 года, рассчитанная по формуле: общий доход от торговых операций с ликвидными активами, деленный на средневзвешенную справедливую стоимость всех торговых ценных бумаг; составила 3,0% (за год, закончившийся 30 июня 2016 года: 1,4%; за год, закончившийся 30 июня 2015 года: 1,3%). С учетом использования соответствующих производных финансовых инструментов изменение ставок процента по портфелю ликвидных активов, как правило, происходит ежегодно.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ПРИМЕЧАНИЕ В – ПОРТФЕЛЬ ЛИКВИДНЫХ АКТИВОВ (продолжение)

Состав портфеля ликвидных активов

Портфель ликвидных активов МФК, отражаемых в консолидированном балансе, включает следующие статьи (в млн. долл. США):

	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года
Активы		
Денежные средства и средства в банках	\$ 643	\$ 886
Срочные депозиты	13 576	13 114
Торговые ценные бумаги	30 188	31 212
Ценные бумаги, приобретенные по соглашениям "обратного РЕПО" и подлежащие получению в счет денежного обеспечения, переданного в залог	932	495
Производные финансовые активы	241	489
Дебиторская задолженность и прочие активы:		
Дебиторская задолженность по реализации ценных бумаг	586	775
Начисленные процентные доходы по срочным депозитам и ценным бумагам	187	168
Начисленные доходы по производным финансовым инструментам	31	19
Итого активы	46 384	47 158
Обязательства		
Ценные бумаги, проданные по соглашениям "прямого РЕПО" и подлежащие передаче в счет полученного денежного обеспечения	5 401	4 143
Производные финансовые обязательства	611	439
Кредиторская задолженность и прочие обязательства:		
Кредиторская задолженность по приобретению ценных бумаг	1 084	1 099
Краткосрочные привлеченные заимствования	36	36
Обязательства по возврату ценных бумаг, ранее полученных по соглашениям "обратного РЕПО"	-	10
Начисленные расходы по производным финансовым инструментам	60	58
Итого обязательства	7 192	5 785
Итого портфель чистых ликвидных активов	\$ 39 192	\$ 41 373

Ликвидные активы МФК в основном выражены в долларах США; финансовые вложения, выраженные в других валютах, с учетом использования соответствующих производных финансовых инструментов, конвертирующих ценные бумаги, выраженные не в долларах США, в ценные бумаги, выраженные в долларах США, составляют 6,3% от общего объема портфеля по состоянию на 30 июня 2017 года (30 июня 2016 года: 6,3%).

Торговые ценные бумаги включают:

	Год, закончившийся 30 июня 2017 года	По состоянию на 30 июня 2017 года	
	Среднедневная справедливая стоимость (млн. долл. США)	Справедливая стоимость (млн. долл. США)	Средневзвешен- ный договорной срок погашения (годы)
Государственные обязательства, обязательства агентств и обязательства агентств, спонсируемых государством	\$ 12 137	\$ 13 120	2,0
Ценные бумаги, обеспеченные активами	9 814	8 407	18,1
Корпоративные ценные бумаги	8 316	8 534	1,2
Средства денежного рынка	113	127	н/д
Итого торговые ценные бумаги	\$ 30 380	\$ 30 188	
	Год, закончившийся 30 июня 2016 года	По состоянию на 30 июня 2016 года	
	Среднедневная справедливая стоимость (млн. долл. США)	Справедливая стоимость (млн. долл. США)	Средневзвешен- ный договорной срок погашения (годы)
Государственные обязательства, обязательства агентств и обязательства агентств, спонсируемых государством	\$ 11 942	\$ 11 083	2,2
Ценные бумаги, обеспеченные активами	12 389	11 860	17,1
Корпоративные ценные бумаги	6 882	7 842	1,8
Средства денежного рынка	916	427	н/д
Итого торговые ценные бумаги	\$ 32 129	\$ 31 212	

Ожидаемый срок погашения ценных бумаг, обеспеченных активами, может быть значительно короче вышеуказанных сроков погашения, предусмотренных соответствующими договорами, в результате наличия возможности досрочного погашения.