

8 Торговые ценные бумаги

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2011	2010
Корпоративные облигации	107 754	354 886
Муниципальные облигации	-	8 175
Итого долговых ценных бумаг	107 754	363 061
Корпоративные акции	1 031 521	1 761 191
Итого торговых ценных бумаг	1 139 275	2 124 252

Корпоративные облигации представляют собой процентные ценные бумаги, номинированные в российских рублях, выпущенные крупными российскими компаниями. Сроки погашения данных облигаций наступают с 27 января 2012 года по 15 декабря 2013 года (2010 год: с 26 июня 2012 года по 24 июня 2014 года), ставка купона составляет от 7,4% до 13,4% годовых (2010 год: от 7,4% до 13,8% годовых), доходность к погашению от 6,6% до 8,0% годовых (2010 год: от 6,1% до 7,6% годовых) в зависимости от выпуска облигаций.

Корпоративные акции представлены акциями крупных российских компаний.

Торговые ценные бумаги отражаются по справедливой стоимости, что также отражает списание, обусловленное кредитным риском. Так как торговые ценные бумаги отражаются по справедливой стоимости, определенной на основе наблюдаемых рыночных данных с использованием котировок на покупку фондовой биржи ММВБ, Банк не анализирует и не отслеживает признаки их обесценения.

Ниже приводится анализ долговых торговых ценных бумаг по кредитному качеству по состоянию на 31 декабря 2011 года:

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Корпоративные облигации
<i>Непросроченные и необесцененные (по справедливой стоимости)</i>	
- с рейтингом BBB-	107 754
Итого непросроченных и необесцененных	107 754
Итого долговых торговых ценных бумаг	107 754

8 Торговые ценные бумаги (продолжение)

Ниже приводится анализ долговых торговых ценных бумаг по кредитному качеству по состоянию на 31 декабря 2010 года:

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Корпоративные облигации	Муниципальные облигации	Итого
<i>Непросроченные и необесцененные (по справедливой стоимости)</i>			
- с рейтингом BBB	241 103	8 175	249 278
- с рейтингом BBB-	113 783	-	113 783
Итого непросроченных и необесцененных	354 886	8 175	363 061
Итого долговых торговых ценных бумаг	354 886	8 175	363 061

Кредитный рейтинг основан на рейтинге агентства Fitch Rating (в случае наличия этого рейтинга) или рейтинге агентств Moody's или Standard & Poor's, которые конвертируется до ближайшего эквивалентного значения по рейтинговой шкале Fitch Rating.

Долговые ценные бумаги не имеют обеспечения.

Банк имеет лицензию Федеральной службы по финансовым рынкам Российской Федерации на осуществление операций с ценными бумагами.

Анализ процентных ставок и сроков погашения торговых долговых ценных бумаг представлен в Примечании 31.

9 Прочие ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2011	2010 (скорректированные данные)	2009 (скорректированные данные)
Инвестиционные паи ЗПИФ «Невский Капитал Партнерс»	8 514 767	7 737 250	7 737 250
Итого прочих ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 514 767	7 737 250	7 737 250

Банк в безотзывном порядке классифицировал вышеуказанные ценные бумаги, не являющиеся частью торгового портфеля, как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги отвечают требованиям классификации в статью «Прочие ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», в связи с тем, что данная классификация существенно уменьшает несоответствия в учете, которые возникли бы в результате оценки инвестиционных паев и связанного с ними обязательства по договору оферты, а также признания соответствующих доходов и расходов.

По состоянию на 31 декабря 2011 года, 31 декабря 2010 года и 1 января 2010 года Банк владеет 68,7% или 2 227 инвестиционных паев ЗПИФ «Невский Капитал Партнерс».

9 Прочие ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (продолжение)

Основным активом ЗПИФ «Невский Капитал Партнерс» являются инвестиции в долевые ценные бумаги, приводящие к контролю над несколькими компаниями, которые владеют земельными участками на Петровском острове в городе Санкт-Петербург. У данных компаний нет операционной деятельности, поэтому оценка справедливой стоимости сводится к оценке земельных участков.

Инвестиционные паи не имеют котировок на активном рынке. Руководство Банка определяет справедливую стоимость указанных ценных бумаг на основании отчета независимого оценщика, обладающего признанной квалификацией и имеющего недавний профессиональный опыт оценки ценных бумаг, аналогичных оцениваемым.

Так как данные ценные бумаги отражаются по справедливой стоимости, Банк не анализирует и не отслеживает признаки обесценения.

В течение 2011 года Банк заключил договор оферты, согласно которому контрагент - другой независимый участник закрытого паевого фонда имеет право купить, а Банк обязуется продать 445 инвестиционных паев ЗПИФ «Невский Капитал Партнерс» по фиксированной цене в любой момент начиная с даты заключения договора оферты до декабря 2013 года включительно. См. Примечания 23 и 34.

Информация о справедливой стоимости прочих ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, приведена в Примечании 35.

10 Средства в других банках

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2011	2010
Краткосрочные депозиты в других банках	-	1 200 214
Итого средств в других банках	-	1 200 214

Имеющийся в наличии портфель межбанковских ссуд является инструментом краткосрочного размещения временно свободных денежных средств Банка. Средства в других банках по состоянию на 31 декабря 2010 года представлены межбанковскими кредитами, выданными двум российским банкам, не связанным с Банком.

Ниже приводится анализ средств в других банках по кредитному качеству:

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2011	2010
<i>Непросроченные и необесцененные</i>		
- с рейтингом BBB	-	800 000
- с рейтингом BB-	-	400 214
Итого непросроченных и необесцененных	-	1 200 214
Итого средств в других банках	-	1 200 214

Кредитный рейтинг основан на рейтинге агентства Fitch Rating (в случае наличия этого рейтинга) или рейтинге агентств Moody's или Standard & Poor's, которые конвертируется до ближайшего эквивалентного значения по рейтинговой шкале Fitch Rating.

На 31 декабря 2010 года средства в других банках в сумме 400 214 тысяч рублей были обеспечены залогом векселей Банка на сумму 475 000 тысяч рублей.