

12 Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (продолжение)

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

(в тысячах российских рублей)	Корпоративные облигации	Российские государствен- ные облигации	Муници- пальные облигации	Итого (скорректи- рованные данные)
<i>Непросроченные и необесцененные</i>				
- с рейтингом BBB	15 519 932	1 557 031	25 532	17 102 495
- с рейтингом BBB-	343 886	-	-	343 886
- с рейтингом BB+	162 277	-	26 074	188 351
- с рейтингом BB	66 809	-	77 906	144 715
- с рейтингом BB-	-	-	26 091	26 091
- не имеющие рейтинга	215 395	-	29 498	244 893
Итого долговых ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	16 308 299	1 557 031	185 101	18 050 431

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.

Основным фактором, который Банк принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении долговых ценных бумаг, является их просроченный статус. На основании данного фактора Банком выше представлен анализ по срокам задержки платежа долговых ценных бумаг, которые в индивидуальном порядке определены как обесцененные.

Долговые ценные бумаги не имеют обеспечения.

Ниже представлены долевые инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи:

Название	Вид деятельности	Страна регистрации	Справедливая стоимость	
			31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Обыкновенные акции ОАО «Мосэнерго»	Генерация и сбыт электроэнергии	Российская Федерация	49 250	36 455
АДР ОАО «ВымпелКом»	Телекоммуникации	Российская Федерация	28 051	20 627
Акции обыкновенные ОАО «Фондовая биржа РТС»	Биржевая деятельность /Организация рынка ценных бумаг и финансовых инструментов	Российская Федерация	-	2 352 600
Обыкновенные акции «АК «Алроса» (ЗАО)	Добыча и переработка полезных ископаемых	Российская Федерация	-	1 207 400
Прочие акции			32 914	37 667
Итого долевых ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи за вычетом резерва под обесценение			110 215	3 654 749

12 Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (продолжение)

Ниже представлена информация об изменениях портфеля инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи:

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Пр.	2011	2010
Балансовая стоимость на 1 января		21 705 180	19 991 799
Перевод из прямого репо		11 790 775	10 789 543
Перевод в прямое репо	13	(7 362 669)	(11 790 775)
Наращенные процентные доходы		2 618 728	3 254 709
Проценты полученные		(3 743 671)	(3 273 601)
Приобретение инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи		10 835 226	10 495 340
Реализация инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи		(16 579 210)	(9 396 518)
Курсовые разницы по долговым ценным бумагам		110 785	-
Доходы за вычетом расходов от переоценки инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи		(1 196 357)	1 575 129
Накопленные доходы, отнесенные на счета прибылей и убытков в связи с выбытием ценных бумаг		681 359	160 672
Доходы за вычетом расходов от реализации, прочий реализованный финансовый результат от операций с инвестиционными ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи		584 869	(101 118)
Балансовая стоимость на 31 декабря		19 445 015	21 705 180

По состоянию на 31 декабря 2011 года Банк не передавал в обеспечение инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи. По состоянию на 31 декабря 2010 года Банк передал в обеспечение по привлеченному займу от ГК «АСВ» инвестиционные ценные бумаги в размере 4 616 883 тысячи рублей. См. Примечания 21.

В состав реализованного финансового результата от операций с инвестиционными ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи, за 2011 год включен финансовый результат от реализации ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, на сумму 572 219 тысяч рублей (2010 год: 101 216 тысяч рублей) и результат восстановления признанного ранее обесценения на сумму 12 650 тысяч рублей (2010 год: признание обесценения на сумму 202 334 тысяч рублей).

Анализ процентных ставок инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, представлен в Примечании 31.

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в Примечании 37.

13 Ценные бумаги, переданные в обеспечение по сделкам репо

Ценные бумаги, переданные в обеспечение по сделкам репо, представляют собой ценные бумаги, которые проданы по договорам репо и которые контрагент имеет право продать или перезаложить в соответствии с контрактом или сложившейся практикой. Договоры репо имеют краткосрочный характер и имеют срок погашения до 10 января 2012 года (2010 год: до 17 января 2011 года).

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2011	2010
Корпоративные облигации	7 362 669	8 025 943
Российские государственные облигации	-	3 764 832
Муниципальные облигации	-	466 955
Итого ценных бумаг, переданных в обеспечение по сделкам репо	7 362 669	12 257 730

Основным фактором, который Банк принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении долговых ценных бумаг, переданных в обеспечение по сделкам репо, является их просроченный статус. Долговые ценные бумаги не имеют обеспечения.

Торговые ценные бумаги и ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, перенесенные в категорию «Ценные бумаги, переданные в обеспечение по сделкам репо» продолжают отражаться по справедливой стоимости в соответствии с учетной политикой для этих категорий активов.

Категория «Ценные бумаги, переданные в обеспечение по сделкам репо» была сформирована ценными бумагами, переданными по сделкам репо и классифицированными из следующих категорий:

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Прим.	2011	2010
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	12	7 362 669	11 790 775
Торговые ценные бумаги		-	466 955
Итого ценных бумаг, переданных в обеспечение по сделкам репо		7 362 669	12 257 730

По состоянию на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года долговые ценные бумаги, переданные в обеспечение по сделкам репо, являются непросроченными и необесцененными.

Ниже приводится анализ долговых ценных бумаг, переданных в обеспечение по сделкам репо, по кредитному качеству по состоянию на 31 декабря 2011 года:

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Корпоративные облигации
<i>Непросроченные и необесцененные</i>	
- с рейтингом BBB	7 212 511
- не имеющие рейтинга	150 158
Итого непросроченных и необесцененных	7 362 669
Итого долговых ценных бумаг, переданных в обеспечение по сделкам репо	7 362 669