

35 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

	2011		2010	
	Балансовая стоимость	Справед- ливая стоимость	Балансовая стоимость	Справед- ливая стоимость
(в тысячах российских рублей)				
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Средства других банков	10 845 748	10 845 748	7 049 855	7 049 855
- Корреспондентские счета и депозиты «овернайт» других банков	5 788	5 788	87 178	87 178
- Краткосрочные депозиты других банков	4 289 411	4 289 411	100 039	100 039
- Договоры продажи и обратного выкупа ценных бумаг с другими банками	6 550 549	6 550 549	6 862 638	6 862 638
Средства клиентов	27 980 634	27 704 774	31 567 540	31 143 538
- Текущие/расчетные счета прочих юридических лиц	4 256 336	4 256 336	2 466 589	2 466 589
- Срочные депозиты прочих юридических лиц	18 191 498	18 006 753	19 975 695	19 824 134
- Договоры продажи и обратного выкупа ценных бумаг с прочими юридическими лицами	132 878	132 878	3 930 632	3 930 632
- Текущие счета/счета до востребования физических лиц	745 841	745 841	828 732	828 732
- Срочные вклады физических лиц	4 654 081	4 562 966	4 365 892	4 093 451
Выпущенные долговые ценные бумаги	3 929 127	3 883 637	4 682 269	4 621 880
- Векселя	3 929 127	3 883 637	4 591 853	4 531 464
- Еврооблигации	-	-	90 416	90 416
Прочие заемные средства	16 131 737	17 138 993	56 293 637	58 825 883
- Субординированный займ, привлеченный от ОАО «РЖД»	9 296 820	10 051 834	9 014 399	9 806 633
- Займ, привлеченный от ОАО «РЖД»	6 834 917	7 087 159	9 093 835	9 491 930
- Займ, привлеченный от ГК «АСВ»	-	-	38 185 403	39 527 320
Прочие финансовые обязательства	2 308 572	2 308 572	2 975 730	2 975 730
- Обязательства по договорам обслуживания залладных	87 161	87 161	-	-
- Обязательство по уплате взносов по страхованию вкладов	5 258	5 258	-	-
- Обязательство по операциям секьюритизации	2 195 383	2 195 383	2 975 730	2 975 730
- Прочие начисленные обязательства	20 770	20 770	-	-
ИТОГО ФИНАНСОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ОТРАЖАЕМЫХ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ	61 195 818	61 881 724	102 569 031	104 616 886

35 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

(б) Анализ финансовых инструментов, отражаемых по справедливой стоимости, по уровням иерархии оценки справедливой стоимости.

Ниже представлены уровни иерархии оценки справедливой стоимости для финансовых инструментов, отражаемых по справедливой стоимости:

	2011			2010		
	Котировки на активном рынке (Уровень 1)	Метод оценки, использующий данные наблюдаемых рынков (Уровень 2)	Метод оценки, использующий значительный объем ненаблюдаемых данных (Уровень 3)	Котировки на активном рынке (Уровень 1)	Метод оценки, использующий данные наблюдаемых рынков (Уровень 2)	Метод оценки, использующий значительный объем ненаблюдаемых данных (Уровень 3)
<i>(в тысячах российских рублей)</i>						
Финансовые активы						
Торговые ценные бумаги	1 139 275	-	-	2 124 252	-	-
- Корпоративные облигации	107 754	-	-	354 886	-	-
- Муниципальные облигации	-	-	-	8 175	-	-
- Корпоративные акции	1 031 521	-	-	1 761 191	-	-
Прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	8 514 767	-	-	7 737 250
Ценные бумаги, переданные в обеспечение по сделкам репо	7 362 669	-	-	12 257 730	-	-
- Российские государственные облигации	-	-	-	3 764 832	-	-
- Корпоративные облигации	7 362 669	-	-	8 025 943	-	-
- Муниципальные облигации	-	-	-	466 955	-	-
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	19 336 718	102 857	5 440	18 034 894	101 757	3 685 440
- Российские государственные облигации	5 082 624	-	-	1 557 031	-	-
- Муниципальные облигации	151 442	-	-	185 101	-	-
- Корпоративные облигации	13 997 877	102 857	-	16 203 453	101 757	-
- Корпоративные акции	104 775	-	5 440	89 309	-	3 685 440
Прочие финансовые активы	18 729	105 556	-	2 896	155 738	-
Валютные форвардные контракты	18 729	-	-	2 896	-	-
Прочие производные финансовые инструменты	-	105 556	-	-	155 738	-
ИТОГО Финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости	27 857 391	208 413	8 520 207	32 419 772	257 495	11 422 690

35 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Для распределения финансовых инструментов по категориям иерархии оценки справедливой стоимости руководство использует профессиональные суждения. Если для оценки справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, требующие значительных корректировок, эта оценка относится к Уровню 3. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

Некоторые корпоративные акции также отнесены в категорию инструментов с Уровнем оценки 3 в связи с отсутствием котировок по ним на финансовых рынках. Для оценки справедливой стоимости этих инструментов руководство принимает данные оценки независимого оценщика.

	2011			2010	
	Котировки на активном рынке (Уровень 1)	Метод оценки, использующий наблюдаемые рыночные данные (Уровень 2)	Метод оценки, использующий значительный объем ненаблюдаемых данных (Уровень 3)	Котировки на активном рынке (Уровень 1)	Метод оценки, использующий наблюдаемые рыночные данные (Уровень 2)
(в тысячах российских рублей)					
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие финансовые обязательства	644	107 665	797 527	11 583	157 710
- Валютные форвардные контракты	644	-	-	11 583	-
- Прочие производные финансовые инструменты	-	107 665	797 527	-	157 710
ИТОГО ФИНАНСОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ОТРАЖАЕМЫХ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ	644	107 665	797 527	11 583	157 710