

**“Азиатско-Тихоокеанский Банк”
(открытое акционерное общество)**

**Неконсолидированная
финансовая отчетность
по состоянию на 31 декабря 2012
года и за 2012 год**

Содержание

Неконсолидированный отчет о совокупной прибыли.....	3
Неконсолидированный отчет о финансовом положении.....	4
Неконсолидированный отчет о движении денежных средств.....	7
Неконсолидированный отчет об изменениях в составе собственных средств.....	8
Пояснения к неконсолидированной финансовой отчетности.....	8
1 Введение	8
2 Принципы составления неконсолидированной финансовой отчетности	9
3 Основные принципы учетной политики	10
4 Процентные доходы и расходы	27
5 Комиссионные доходы	27
6 Чистая прибыль от операций с иностранной валютой	27
7 Прочие операционные доходы	28
8 Создание резерва под обесценение	28
9 Расходы на персонал.....	28
10 Прочие общехозяйственные и административные расходы	28
11 Расход по налогу на прибыль	29
12 Средства в Центральном банке Российской Федерации	30
13 Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.....	31
14 Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	33
15 Средства в банках	34
16 Дебиторская задолженность по сделкам “обратного РЕПО”	34
17 Кредиты, выданные клиентам	35
18 Передача финансовых активов	41
19 Основные средства, нематериальные активы и инвестиционная собственность	43
20 Прочие активы	46
21 Счета и депозиты банков.....	46
22 Кредиторская задолженность по договорам РЕПО	47
23 Текущие счета и депозиты клиентов.....	47
24 Выпущенные ценные бумаги.....	47
25 Субординированные займы	48
26 Прочие обязательства	48
27 Акционерный капитал	48
28 Анализ по сегментам	49
29 Управление рисками	53
30 Управление капиталом	71
31 Забалансовые обязательства	73
32 Операционная аренда	73
33 Условные обязательства.....	74
34 Денежные и приравненные к ним средства.....	75
35 Операции со связанными сторонами	75
36 Финансовые активы и обязательства: справедливая стоимость и учетные классификации.....	80
37 События после отчетной даты	82

“Азиатско-Тихоокеанский Банк” (ОАО)
Неконсолидированный отчет о совокупной прибыли за 2012 год

	Пояснения	2012 год тыс. рублей	2011 год тыс. рублей
Процентные доходы	4	10 801 544	6 886 778
Процентные расходы	4	(4 417 319)	(2 439 229)
Чистый процентный доход		6 384 225	4 447 549
Комиссионные доходы	5	2 212 139	1 089 756
Комиссионные расходы		(204 771)	(154 128)
Чистый комиссионный доход		2 007 368	935 628
Чистая прибыль от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, и реализованная прибыль по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		768 524	301 073
Чистая прибыль от операций с иностранной валютой	6	285 415	230 044
Чистая прибыль от операций с драгоценными металлами		26 428	8 014
Прочие операционные доходы	7	440 113	316 868
Операционные доходы		9 912 073	6 239 176
Создание резерва под обесценение	8	(1 719 756)	(561 636)
Расходы на персонал	9	(2 899 225)	(2 124 924)
Прочие общехозяйственные и административные расходы	10	(1 351 721)	(994 980)
Прибыль до вычета налога на прибыль		3 941 371	2 557 636
Расход по налогу на прибыль	11	(715 240)	(409 278)
Прибыль за год		3 226 131	2 148 358
Прочая совокупная прибыль			
Чистая прибыль от переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		12 147	-
Чистая прибыль от переоценки имущества		-	1 568 298
Налог на прибыль, относящийся к прочей совокупной прибыли		(2 429)	(214 834)
Прочая совокупная прибыль за вычетом налога на прибыль		9 718	1 353 464
Совокупная прибыль за год		3 235 849	3 501 822

Неконсолидированная финансовая отчетность была одобрена Правлением 19 июня 2013 года.

Г-н Е.В. Аксенов
Председатель Правления



Г-н О.В. Маринченко
Главный бухгалтер

Неконсолидированный отчет о совокупной прибыли должен рассматриваться вместе с пояснениями к данной неконсолидированной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

	Пояснения	2012 год тыс. рублей	2011 год тыс. рублей
АКТИВЫ			
Денежные средства		2 635 946	2 323 650
Средства в Центральном банке Российской Федерации	12	3 102 000	1 854 991
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	13	12 400 814	9 850 631
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	14	3 932 690	-
Средства в банках	15	3 410 788	1 306 753
Дебиторская задолженность по сделкам “обратного РЕПО”	16	150 107	-
Кредиты, выданные клиентам	17	57 423 503	38 605 018
Инвестиции в дочерние компании		321 600	321 600
Требования по текущему налогу		1 530	4 724
Основные средства, нематериальные активы и инвестиционная собственность	19	4 404 206	4 136 032
Прочие активы	20	1 373 820	801 122
Всего активов		89 157 004	59 204 521
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Производные финансовые инструменты	13	160 740	-
Счета и депозиты банков	21	5 930 599	2 902 756
Кредиторская задолженность по договорам РЕПО	22	2 113 126	-
Текущие счета и депозиты клиентов	23	65 188 024	46 210 621
Выпущенные ценные бумаги	24	2 374 854	537 674
Субординированные займы	25	915 050	-
Обязательства по текущему налогу		87 204	140 151
Обязательства по отложенному налогу	11	288 773	312 900
Прочие обязательства	26	588 960	360 394
Всего обязательств		77 647 330	50 464 496
СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА			
Акционерный капитал	27	562 312	562 312
Эмиссионный доход		1 192 723	1 192 723
Резерв переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		9 718	-
Резерв переоценки зданий		1 280 014	1 353 464
Нераспределенная прибыль		8 464 907	5 631 526
Всего собственных средств		11 509 674	8 740 025
Всего обязательств и собственных средств		89 157 004	59 204 521

Г-н Е.В. Аксенов
Председатель Правления



Г-н О.В. Маринченко
Главный бухгалтер

Неконсолидированный отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с пояснениями к данной неконсолидированной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

Пояснения	2012 год тыс. рублей	2011 год тыс. рублей
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Процентные доходы	10 410 022	6 650 602
Процентные расходы	(3 691 225)	(2 185 976)
Комиссионные доходы	1 652 561	1 062 706
Комиссионные расходы	(218 340)	(141 193)
Чистые поступления по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, и финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	785 475	221 081
Чистые поступления по операциям с иностранной валютой	336 002	249 595
Поступления по прочим доходам	440 113	315 375
Чистые доходы по операциям с драгоценными металлами	26 428	8 014
Прочие общехозяйственные и административные расходы	(3 812 160)	(2 764 341)
(Увеличение) уменьшение операционных активов		
Обязательные резервы в Центральном банке Российской Федерации	(261 674)	(263 377)
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	(2 592 275)	(2 383 464)
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	(3 920 666)	98 141
Средства в банках	197 208	(208 163)
Дебиторская задолженность по сделкам “обратного РЕПО”	(150 000)	5 726 883
Кредиты, выданные клиентам	(19 589 340)	(18 385 962)
Прочие активы	(566 310)	(551 443)
Увеличение (уменьшение) операционных обязательств		
Счета и депозиты банков	3 002 466	1 439 799
Кредиторская задолженность по договорам РЕПО	2 112 317	-
Текущие счета и депозиты клиентов	18 304 196	13 619 875
Векселя	303 944	(965 579)
Прочие обязательства	95 519	(197 689)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	2 864 261	1 344 884
Налог на прибыль уплаченный	(792 814)	(525 069)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности	2 071 447	819 815
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретения основных средств и нематериальных активов	(545 314)	(846 177)
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности	(545 314)	(846 177)

“Азиатско-Тихоокеанский Банк” (ОАО)
Неконсолидированный отчет о движении денежных средств за 2012 год

Пояснения	2012 год тыс. рублей	2011 год тыс. рублей
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Выпуск облигаций	1 492 042	-
Привлечение субординированных займов	942 789	-
Выплаты акционерам	(466 200)	(316 200)
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности	1 968 631	(316 200)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных и приравненных к ним средств	3 494 764	(342 562)
Влияние изменений валютных курсов на величину денежных и приравненных к ним средств	104 097	(19 551)
Денежные и приравненные к ним средства по состоянию на начало года	4 511 021	4 873 134
Денежные и приравненные к ним средства по состоянию на конец года	34 8 109 882	4 511 021

Г-н Е.В. Аксенов
 Председатель Правления



Г-н О.В. Маринченко
 Главный бухгалтер

“Азиатско-Тихоокеанский Банк” (ОАО)
Неконсолидированный отчет об изменениях в составе собственных средств за 2012 год

тыс. рублей	Акцио- нерный капитал	Эмиссион- ный доход	Резерв переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоцен- ки зданий	Нераспре- деленная прибыль	Всего собствен- ных средств
Остаток по состоянию на 1 января 2011 года	562 312	1 192 723	-	-	3 799 368	5 554 403
Всего совокупной прибыли						
Прибыль за год	-	-	-	-	2 148 358	2 148 358
Прочая совокупная прибыль						
Переоценка зданий за вычетом отложенного налога на прибыль в сумме 214 834 тыс. руб.	-	-	-	1 353 464	-	1 353 464
Всего прочей совокупной прибыли за год	-	-	-	1 353 464	2 148 358	3 501 822
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственных средств						
Выплаты акционерам (пояснение 35)	-	-	-	-	(316 200)	(316 200)
Всего операций с собственниками	-	-	-	-	(316 200)	(316 200)
Остаток по состоянию на 31 декабря 2011 года	562 312	1 192 723	-	1 353 464	5 631 526	8 740 025
Всего совокупной прибыли						
Прибыль за год	-	-	-	-	3 226 131	3 226 131
Прочая совокупная прибыль						
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом отложенного налога на прибыль в сумме 2 429 тыс. руб.	-	-	9 718	-	-	9 718
Перевод зданий из категории основных средств в категорию инвестиционной собственности	-	-	-	(73 450)	73 450	-
Всего прочей совокупной прибыли за год	-	-	9 718	(73 450)	3 299 581	3 235 849
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственных средств						
Выплаты акционерам (пояснение 35)	-	-	-	-	(466 200)	(466 200)
Всего операций с собственниками	-	-	-	-	(466 200)	(466 200)
Остаток по состоянию на 31 декабря 2012 года	562 312	1 192 723	9 718	1 280 014	8 464 907	11 509 674

Г-н Е.В. Аксенов
Председатель Правления



Г-н О.В. Маринченко
Главный бухгалтер

Неконсолидированный отчет об изменениях в составе собственных средств должен рассматриваться вместе с пояснениями к данной неконсолидированной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.