

22 Резервы под обязательства и отчисления

Ниже представлен анализ изменений резерва под обязательства и отчисления:

(в тысячах российских рублей)	Резервы на расходы, начисленные по оплате неиспользованных отпусков сотрудников	Резерв под предстоящие выплаты в связи с сокращением персонала	Резервы по условным обяза- тельствам некредитного характера	Прочее	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2011 года	38 965	55 082	-	26 594	120 641
Отчисления в резервы под обязательства	10 857	(30 222)	16 776	19 608	17 019
Использование резерва	(15 580)	(9 196)	-	(26 594)	(51 370)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2011 года	34 242	15 664	16 776	19 608	86 290

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в Примечании 37.

23 Прочие финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства включают следующие статьи:

(в тысячах российских рублей)	Прим.	2011	2010 (скорректирован- ные данные)	2009 (скорректирован ные данные)
Обязательство по операциям секьюритизации		2 195 383	2 975 730	-
Производные финансовые инструменты	34	905 836	169 293	376 527
Обязательства по договорам обслуживания закладных		87 161	-	-
Обязательство по уплате взносов по страхованию вкладов		5 258	-	-
Прочее		20 770	-	28 274
Итого прочих финансовых обязательств		3 214 408	3 145 023	404 801

Производные финансовые инструменты представляют собой заключенные опционные договора на валюту на сумму 107 665 тысяч рублей, свопы на сумму 644 тысячи рублей и финансовые обязательства, возникающие по опционному договору о продаже инвестиционных паев ЗПИФ «Невский капитал партнерс» несвязанной стороне на сумму 797 527 тысяч рублей. См. Примечание 34.

Обязательства по договорам обслуживания закладных представляют собой обязательства Банка по перечислению аннуитетных платежей по проданным закладным Группе ВТБ.

Информация о справедливой стоимости каждой категории прочих финансовых обязательств приведена в Примечании 35.

24 Прочие обязательства

Прочие обязательства включают следующие статьи:

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2011	2010 (скорректи- рованные данные)	2009 (скорректи- рованные данные)
Предоплаты, полученные по договорам продажи квартир	33 868	-	-
Обязательства по налогам	13 623	10 088	13 624
Кредиторская задолженность по хозяйственным операциям	8 808	73 662	64 939
Доходы будущих периодов	7 461	161	1 229
Обязательства по расчетам с персоналом	1 185	25 003	-
Прочее	9 782	-	-
Итого прочих обязательств	74 727	108 914	79 792

Все перечисленные выше обязательства должны быть урегулированы в течение менее чем двенадцати месяцев после конца отчетного периода.

25 Уставный капитал и эмиссионный доход

<i>(в тысячах российских рублей, за исключением количества акций)</i>	Количество акций в обращении (тыс. шт.)	Обыкновен- ные акции	Эмис- сионный доход	Итого
На 1 января 2010 года	300 000	3 000 000	180 000	3 180 000
Выпущенные новые акции	200 000	2 000 000	-	2 000 000
На 31 декабря 2010 года	500 000	5 000 000	180 000	5 180 000
Выпущенные новые акции	200 000	2 000 000	-	2 000 000
На 31 декабря 2011 года	700 000	7 000 000	180 000	7 180 000

По состоянию на 31 декабря 2011 года общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 700 000 тысяч акций (2010 год: 500 000 тысяч акций), с номинальной стоимостью 10 рублей за одну акцию (2010 год: 10 рублей за одну акцию). Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены денежными средствами. Все обыкновенные акции предоставляют право одного голоса по каждой акции.

Эмиссионный доход представляет собой сумму, на которую взносы в капитал превышали номинальную стоимость выпущенных акций.

В течение 2011 года и 2010 года Банк не выплачивал дивиденды.

26 Процентные доходы и расходы

(в тысячах российских рублей)	2011	2010 (скорректированные данные)
Процентные доходы		
Кредиты и авансы клиентам	5 303 158	5 946 159
Долговые инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	2 092 427	2 751 507
Ценные бумаги, переданные в обеспечение по сделкам репо — ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	838 811	883 837
Долговые торговые ценные бумаги	38 152	72 296
Средства в других банках	15 858	27 962
Ценные бумаги, переданные в обеспечение по сделкам репо — торговые ценные бумаги	6 124	11 318
Денежные средства и их эквиваленты	1 495	5 915
Итого процентных доходов	8 296 025	9 698 994
Процентные расходы		
Прочие заемные средства	3 109 237	4 429 679
Срочные депозиты юридических лиц	1 108 646	2 294 861
Выпущенные долговые ценные бумаги	470 917	470 852
Срочные депозиты других банков	372 839	142 262
Срочные вклады физических лиц	340 047	464 707
Текущие/расчетные счета	2 571	3 089
Итого процентных расходов	5 404 257	7 805 450
Чистые процентные доходы	2 891 768	1 893 544

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в Примечании 37.