

- сумма процентов по векселям не по рыночной ставке – 1 664 тыс.руб.;
- сумма процентов по векселям по МСФО- 2 863 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 года оценочная справедливая стоимость выпущенных долговых ценных бумаг составила 158 031 тыс.руб.

#### 16. Прочие заемные средства

|  | 2010 год      | 2010 год      |
|--|---------------|---------------|
| Субординированный депозит                    | 50 000        | 50 000        |
| Обязательства по уплате за инкассацию        | 84            | 79            |
| Расчеты с платежной системой «Мигом»         | 19            | 0             |
| Расчеты с платежной системой «Вестерн Юнион» | 19            | 0             |
| Расчеты с платежной системой «Контакт»       | 0             | 168           |
| <b>Итого прочих заемных средств</b>          | <b>50 122</b> | <b>50 247</b> |

По состоянию на 31 декабря 2011 года на балансе банка числится субординированный депозит на сумму 50000 тыс.руб., привлеченный 15 августа 2002 года на срок до 15 августа 2022 года под 6 % годовых с ежеквартальной уплатой процентов.

По состоянию на 31 декабря 2011 года данные российской бухгалтерской отчетности были скорректированы в балансе и отчете о прибылях и убытках на сумму переклассификации из прочих обязательств в прочие заемные средства расчетов по уплате за инкассацию денежных средств 122 тыс.руб..

#### 17. Прочие обязательства

|  | 2011 год      | тыс.руб.<br>2010 год |
|--|---------------|----------------------|
| Сумма незарегистрированного вклада в уставной фонд   | 31 000        |                      |
| Задолженность перед сотрудниками в части оплаты компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении | 5 458         | 5 988                |
| Налоги к уплате (кроме налога на прибыль)  | 2 879         | 3 127                |
| Резерв по обязательствам кредитного характера  | 599           | 232                  |
| Остатки по учету сумм, поступивших «до выяснения»  | 511           | 108                  |
| Прочие обязательства   | 3 048         | 1 988                |
| <b>Итого прочих обязательств</b>   | <b>43 495</b> | <b>11 443</b>        |

По состоянию на 31 декабря 2011 года данные российской бухгалтерской отчетности были скорректированы в балансе и отчете о прибылях и убытках с учетом следующих показателей:

- списание суммы резервов по РПБУ – (13 103) тыс.руб.;
- сумма переклассификации из прочих обязательств в средства клиентов и прочие заемные средства – (53 661) тыс.руб.;
- сумма незарегистрированного вклада в уставной капитал – 31 000 тыс.руб.;
- сумма переклассификации из прочих обязательств в прочие заемные средства – (122) тыс.руб.;
- неттинг межфилиальных расчетов – (181 858) тыс.руб.;
- резерв на возможные потери по обязательствам кредитного характера по МСФО – 599 тыс.руб.;
- сумма обязательств банка перед сотрудниками в части оплаты компенсаций за неиспользованные отпуска при увольнении – 5 458 тыс.руб.

#### 18. Текущее обязательство по налогу на прибыль

По состоянию на 31 января 2011 года на балансе банка отражены расчеты с бюджетом за 2011 год (обязательство по уплате налога на прибыль) в размере – 130 тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2010 года – 0 тыс. руб.

#### 19. Уставный капитал