

ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК РАЗВИТИЯ

Неаудированная сокращенная промежуточная финансовая отчетность

За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года

Отчет независимых аудиторов о проведенном обзоре сокращенной промежуточной финансовой информации	
Сокращенный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	4
Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении	5
Сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале	6
Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств	7-8
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности	9-32

Отчет независимых аудиторов о проведенном обзоре сокращенной промежуточной финансовой информации

Членом Совета Евразийского банка развития

Введение

Мы провели обзор прилагаемого сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении Евразийского банка развития по состоянию на 30 июня 2014 года и относящихся к нему сокращенных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной финансовой информации (далее, «сокращенная промежуточная финансовая информация»). Руководство Банка несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода об указанной сокращенной промежуточной финансовой информации по результатам проведенного нами обзора.

Объем обзора

Мы провели обзор в соответствии с требованиями Международного стандарта по проведению обзоров 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, выполненный независимым аудитором субъекта». Обзор сокращенной промежуточной финансовой информации включает, в основном, опрос сотрудников, ответственных за вопросы финансового и бухгалтерского учета, проведение аналитических и иных процедур обзора. Обзор предусматривает значительно меньший объем процедур, чем аудит, проводимый в соответствии с Международными стандартами аудита, и, следовательно, не обеспечивает уверенности в том, что нам будет известно обо всех существенных вопросах, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

По итогам проведенного нами обзора, нам не стало известно о каких-либо фактах, которые дали бы нам основание полагать, что сокращенная промежуточная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2014 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не была подготовлена, во всех существенных аспектах, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Ирматов Р.И.

Сертифицированный аудитор
Республики Казахстан,
квалификационное свидетельство аудитора
№.МФ-0000053 от 6 января 2012 года



ТОО «КПМГ Аудит»

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью № 0000021, выданная Министерством финансов Республики Казахстан 6 декабря 2006 года

Нигай А.Н.

Генеральный директор ТОО «КПМГ Аудит»,
действующий на основании Устава

28 июля 2014 года

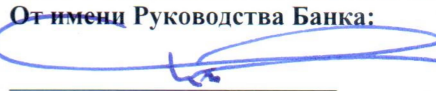


ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК РАЗВИТИЯ

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (в тысячах долларов США)


	Примечание	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Процентный доход	4	132,188	116,965	86,081
Процентный расход	4	(85,310)	(70,479)	(47,682)
Чистый процентный доход до формирования резерва под убытки от обесценения процентных активов		46,878	46,486	38,399
Формирование резерва под убытки от обесценения процентных активов	5	(21,787)	(59,698)	(9,204)
ЧИСТЫЙ ПРОЦЕНТНЫЙ ДОХОД/(РАСХОД)		25,091	(13,212)	29,195
Чистый (убыток)/прибыль по финансовым активам и обязательствам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	(19,692)	7,307	(15,386)
Чистый реализованный (убыток)/доход от финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		(294)	99	202
Чистая прибыль/(убыток) по операциям с иностранной валютой	7	21,158	(11,873)	15,730
Комиссионные доходы		2,450	4,475	2,275
Комиссионные расходы		(138)	(127)	(111)
Чистый убыток от продажи выпущенных долговых ценных бумаг		(650)	-	-
Прочие доходы		124	5	27
Прочие расходы		-	(392)	(1)
Чистые непроцентные доходы/(расходы)		2,958	(506)	2,736
Чистый результат от финансовых операций		28,049	(13,718)	31,931
Операционные расходы	8	(22,212)	(24,151)	(22,538)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК)		5,837	(37,869)	9,393
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД:				
Статьи, которые являются или впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка:				
Чистый нереализованный (убыток)/доход переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		(3,790)	(3,265)	6,695
Чистый реализованный убыток/(прибыль) от финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, перенесенный на счета прибылей и убытков в течение периода		294	(99)	(202)
Чистая нереализованная прибыль/(убыток) от операций с инструментами хеджирования		371	660	(144)
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		(3,125)	(2,704)	6,349
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК)		2,712	(40,573)	15,742

От имени Руководства Банка:


И. В. Фяногенов
Председатель Правления

28 июля 2014 года
г. Алматы, Казахстан




Б. К. Мухамбетжанов
Управляющий директор по финансам,
Член Правления
28 июля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 9-32 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК РАЗВИТИЯ

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА

(в тысячах долларов США)

	Примечание	Не аудировано 30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
АКТИВЫ:				
Денежные средства и их эквиваленты	9	468,650	274,958	434,936
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		-	5	657
Ссуды и средства в банках	10	313,312	406,893	304,176
Займы, предоставленные клиентам	11	2,458,493	2,327,603	1,889,791
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	12	675,826	1,129,244	864,662
Инвестиции, удерживаемые до погашения	13	382,521	403,786	315,360
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		12,544	20,393	49,785
Основные средства		13,590	14,161	16,514
Нематериальные активы		1,245	1,330	1,174
Прочие активы		15,712	15,285	6,953
ИТОГО АКТИВОВ		4,341,893	4,593,658	3,884,008
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ:				
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:				
Ссуды и средства банков	14	233,389	127,035	37,676
Финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		616	781	1,853
Производные финансовые инструменты по операции хеджирования		-	16,763	7,434
Выпущенные долговые ценные бумаги	15	2,439,780	2,785,565	2,091,994
Прочие обязательства		33,237	31,355	35,969
Итого обязательств		2,707,022	2,961,499	2,174,926
КАПИТАЛ:				
Уставный капитал		1,515,700	1,515,700	1,515,700
Резервный фонд		90,872	90,872	84,878
Резерв хеджирования		-	(371)	(3,057)
Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		4,101	7,597	14,696
Нераспределенная прибыль		24,198	18,361	96,865
Итого капитала		1,634,871	1,632,159	1,709,082
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И КАПИТАЛА		4,341,893	4,593,658	3,884,008

От имени Руководства Банка:



И. В. Финогенов
Председатель Правления

28 июля 2014 года
г. Алматы, Казахстан




Б. К. Мухамбетжанов
Управляющий директор по финансам, Член Правления

28 июля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 9-32 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК РАЗВИТИЯ

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (в тысячах долларов США)

	Уставный капитал	Резервный фонд	Резерв хеджирования	Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль	Итого
1 января 2012 года	1,515,700	72,640	(5,744)	289	97,115	1,680,000
Прочий совокупный доход (не аудировано)	-	-	(144)	6,493	-	6,349
Чистая прибыль (не аудировано)	-	-	-	-	9,393	9,393
Итого совокупного дохода (не аудировано)	-	-	(144)	6,493	9,393	15,742
Перевод в резервный фонд (не аудировано)	-	12,238	-	-	(12,238)	-
30 июня 2012 года (не аудировано)	1,515,700	84,878	(5,888)	6,782	94,270	1,695,742
1 января 2013 года	1,515,700	84,878	(3,057)	14,696	96,865	1,709,082
Прочий совокупный убыток (не аудировано)	-	-	660	(3,364)	-	(2,704)
Чистый убыток (не аудировано)	-	-	-	-	(37,869)	(37,869)
Итого совокупного убытка (не аудировано)	-	-	660	(3,364)	(37,869)	(40,573)
Перевод в резервный фонд (не аудировано)	-	5,994	-	-	(5,994)	-
30 июня 2013 года (не аудировано)	1,515,700	90,872	(2,397)	11,332	53,002	1,668,509
1 января 2014 года	1,515,700	90,872	(371)	7,597	18,361	1,632,159
Прочий совокупный убыток (не аудировано)	-	-	371	(3,496)	-	(3,125)
Чистая прибыль (не аудировано)	-	-	-	-	5,837	5,837
Итого совокупного дохода (не аудировано)	-	-	371	(3,496)	5,837	2,712
30 июня 2014 года (не аудировано)	1,515,700	90,872	-	4,101	24,198	1,634,871

От имени Руководства Банка:

И. В. Финюгенов
Председатель Правления

Б. К. Мухамбетжанов
Управляющий директор по финансам, член Правления

28 июля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

28 июля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 9-32 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК РАЗВИТИЯ

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (в тысячах долларов США)

	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Процентные доходы, полученные по займам, предоставленным клиентам	98,868	84,292	52,844
Процентные доходы, полученные по ссудам и средствам в банках	8,567	9,021	9,436
Проценты и (расходы уплаченные)/прибыль полученные по операциям с финансовыми активами и обязательствами, отражаемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	(42,956)	5,637	(9,625)
Процентные доходы и прибыль, полученные по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	13,388	6,504	4,982
Процентные доходы, полученные по инвестициям, удерживаемым до погашения	10,126	9,483	10,471
Процентные расходы, уплаченные по ссудам и средствам банков	(4,343)	(1,035)	(749)
Процентные расходы, уплаченные по выпущенным долговым ценным бумагам	(94,713)	(67,858)	(41,406)
Комиссионные доходы полученные	3,852	815	526
Комиссионные расходы уплаченные	(64)	(119)	(108)
Прочие доходы полученные	124	7	27
Операционные расходы уплаченные	(18,181)	(21,067)	(20,923)
(Использование)/поступление денежных средств (в)/от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	(25,332)	25,680	5,475
Изменения в операционных активах:			
Увеличение займов, предоставленных клиентам	(212,663)	(352,476)	(47,067)
Уменьшение/(увеличение) ссуд и средств в банках	91,938	(81,386)	68,016
Уменьшение прочих активов	468	277	875
Изменения в операционных обязательствах:			
Увеличение/(уменьшение) средств банков	58,841	-	(23,330)
Увеличение прочих обязательств	2,369	47	10
(Использование)/ поступление денежных средств (в)/от операционной деятельности	(84,379)	(407,858)	3,979
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(387,348)	(939,025)	(1,044,586)
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	828,474	1,141,388	711,480
Приобретение инвестиций, удерживаемых до погашения	-	(142,291)	(35,204)
Поступления от погашения инвестиций, удерживаемых до погашения	22,641	44,000	7,800
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(439)	(582)	(460)
Чистое поступление/(использование) денежных средств от/(в) инвестиционной деятельности	463,328	103,490	(360,970)

Примечания на стр. 9-32 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной финансовой отчетности.

ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК РАЗВИТИЯ

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах долларов США)

	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Поступления от выпуска долговых ценных бумаг	148,140	158,911	365,623
Погашения по выпущенным ценным бумагам	(372,551)	(50,000)	(41,003)
Поступления от займов от банков	56,068	17,370	18,722
Погашение займов от банков	(3,538)	(1,038)	-
(Использование)/поступление денежных средств (в)/от финансовой деятельности	(171,881)	125,243	343,342
ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ/(УМЕНЬШЕНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ			
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода	207,068	(179,125)	(13,649)
Влияние изменения курса иностранных валют на денежные средства и их эквиваленты	274,958	434,936	361,683
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода (Примечание 9)	468,650	253,515	350,422

От имени Руководства Банка:

И. В. Финогенов
Председатель Правления

28 июля 2014 года
г. Алматы, Казахстан



Б. К. Мухамбетжанов
Управляющий директор по финансам,
Член Правления

28 июля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 9-32 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА
(в тысячах долларов США)

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

(a) Основная деятельность

Евразийский банк развития (далее, «Банк») является международной организацией, созданной в соответствии с Соглашением об учреждении Евразийского банка развития, заключенным между Российской Федерацией и Республикой Казахстан 12 января 2006 года (далее, «Соглашение об учреждении»). Данное Соглашение об учреждении вступило в силу 16 июня 2006 года с момента исполнения определенных процедур, необходимых для вступления Соглашения об учреждении в силу.

Банк открыт для вступления новых участников. К Соглашению об учреждении Банка могут присоединяться другие государства и международные организации. Стратегической целью Банка является содействие развитию рыночной экономики в государствах-участниках, их экономическому росту и расширению взаимных торгово-экономических связей путем осуществления инвестиционной деятельности. Банк был основан для содействия государствам-участникам в углублении интеграционных процессов и развития их инфраструктуры.

В декабре 2008 года Совет Банка одобрил присоединение Республики Армения, Республики Беларусь и Республики Таджикистан к Соглашению об учреждении. Республика Армения, Республика Таджикистан и Республика Беларусь выполнили все необходимые внутригосударственные процедуры, связанные с ратификацией Соглашения об учреждении Банка, оплатили стоимость приобретенных ими акций и стали государствами-участниками Банка 3 апреля 2009 года, 22 июня 2009 года и 21 июня 2010 года, соответственно.

28 июня 2011 года Советом Банка было принято решение о принятии Кыргызской Республики в Соглашение об учреждении Банка. Кыргызская Республика выполнила все необходимые внутригосударственные процедуры, связанные с ратификацией Соглашения об учреждении Банка, оплатила стоимость приобретенных акций и стала государством-участником Банка 26 августа 2011 года.

По состоянию на 30 июня 2014 года участниками Банка являются: Российская Федерация, Республика Казахстан, Республика Армения, Республика Таджикистан, Республика Беларусь и Кыргызская Республика.

Основной деятельностью Банка является осуществление кредитных операций, операций с ценными бумагами и иностранной валютой. Одними из основных функций Банка являются финансирование больших инфраструктурных проектов на территории государств-участников, которое осуществляется по средствам предоставления займов и приобретение долговых инструментов частных и публичных компаний, инвестирование в капиталы клиентов, участие или создание фондов прямых инвестиций, предоставление услуг инвестиционного консалтинга, а также предоставление прочих финансовых услуг. Банк стремится к тому, чтобы все проекты оставались финансово благонадежными. Банк не принимает участия в финансировании социальных проектов, таких как строительство школ и больниц.

Головной офис Банка располагается по адресу: пр. Достык 220, г. Алматы, Республика Казахстан.

Общее количество сотрудников Банка по состоянию на 30 июня 2014 года составляет 288 человек (31 декабря 2013 года: 293; 31 декабря 2012 года: 297).

В соответствии с Соглашением об учреждении, Банк обладает иммунитетом от любого судебного преследования в юрисдикции государств-участников, за исключением случаев, не являющихся следствием осуществления его полномочий. Такой же защитой от обыска, реквизиции, ареста, конфискации, экспроприации или иной формы изъятия либо отчуждения до вынесения окончательного судебного решения в отношении Банка обладают его имущество и активы. Банк на территории государств-участников освобождается от любых налогов, сборов, пошлин, налога на прибыль и других платежей, за исключением тех, которые представляют собой плату за конкретные виды обслуживания.

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ, ПРОДОЛЖЕНИЕ**(а) Основная деятельность, продолжение**

По состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 и 2012 годов, уставный капитал Банка был распределен следующим образом:

	%
Российская Федерация	65.97
Республика Казахстан	32.99
Республика Беларусь	0.99
Республика Таджикистан	0.03
Республика Армения	0.01
Кыргызская Республика	0.01
Итого	100.00

(б) Условия осуществления финансово-хозяйственной деятельности

Деятельность Банка, в основном осуществляется на территории государств-участников Банка. Соответственно Банк подвержен рискам, присущим экономическим и финансовым рынкам государств-участников, которые демонстрируют характеристики стран с развивающейся рыночной экономикой. Правовая система, налоговая система и законодательная база продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в государствах-участниках. Прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая отчетность отражает оценку руководством Банка возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Банка. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

2 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**(а) Заявление о соответствии МСФО**

Прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Соответственно, некоторая информация и раскрытия, которые обычно требуется раскрывать в примечаниях к финансовой отчетности, не были раскрыты или были раскрыты сокращенно. Данную сокращенную промежуточную финансовую отчетность необходимо рассматривать совместно с финансовой отчетностью и соответствующими выборочными примечаниями, включенными в финансовую отчетность Банка за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, так как данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность является обновлением ранее представленной финансовой информации.

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность была утверждена к выпуску руководством Банка 28 июля 2014 года.

(б) База для определения стоимости

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением следующего: финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, и финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период и производных финансовых инструментов, определенных в категорию инструментов хеджирования, отраженных по справедливой стоимости.

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

2 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ПРОДОЛЖЕНИЕ

(в) Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой Банка является доллар США, который наилучшим образом отражает экономическую сущность большинства проводимых Банком операций и связанных с ними обстоятельств, влияющих на его деятельность.

Доллар США является также валютой представления данных настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

Для определения функциональной валюты Банк принимает во внимание следующие факторы: Банк является международной организацией, акционерный капитал установлен в долларах США, средства от финансовой деятельности генерируются преимущественно в долларах США и большая часть основной деятельности Банка осуществляется в долларах США.

Все числовые показатели, представленные в долларах США, округлены до ближайшей тысячи.

(г) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

Подготовка сокращенной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в сокращенной промежуточной финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

Расчетные оценки и соответствующие допущения пересматриваются на постоянной основе. Изменения бухгалтерских расчетных оценок признаются в том отчетном периоде, в котором расчетные оценки были пересмотрены, а также в будущих периодах.

В частности, в Примечании 11 «Займы, предоставленные клиентам», представлена информация о существенных неопределенностях в оценках и критических суждениях при применении принципов учетной политики, оказывающих наиболее существенное влияние на суммы, отраженные в сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

3 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

За исключением нижеперечисленного, в подготовке настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности Банк применяет те же положения учетной политики, что и при составлении финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений вступили в действие по состоянию на 1 января 2014 года и применялись Банком с указанной даты. Указанные изменения не оказывают существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

- Поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» – «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» уточняют, что предприятие на настоящий момент имеет юридически действительное право производить взаимозачет, если данное право не зависит от будущих событий, а также является действительным как в ходе осуществления текущей хозяйственной деятельности, так и в случае неисполнения обязательств (дефолта), неплатежеспособности или банкротства предприятия и всех его контрагентов.

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

4 ЧИСТЫЙ ПРОЦЕНТНЫЙ ДОХОД

	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Процентный доход включает:			
Процентный доход по финансовым активам, отраженным по амортизированной стоимости	126,946	112,918	82,161
Процентный доход по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	5,242	4,047	3,920
Итого процентный доход	132,188	116,965	86,081
Процентный доход по финансовым активам, отражаемым по амортизированной стоимости, включают:			
Процент по займам, предоставленным клиентам	110,488	95,931	63,052
Процент по ссудам и средствам в банках	7,845	8,598	8,516
Процент по инвестициям, удерживаемым до погашения	8,002	7,966	8,930
Процент по денежным средствам и их эквивалентам	611	423	1,663
Итого процентный доход по финансовым активам, отражаемым по амортизированной стоимости	126,946	112,918	82,161
Процентный расход включает:			
Процентные расходы по финансовым обязательствам, отражаемым по амортизированной стоимости, включают:			
Проценты по выпущенным долговым ценным бумагам	(81,307)	(68,854)	(46,749)
Проценты по ссудам и средствам банков	(4,003)	(1,625)	(933)
Итого процентный расход по финансовым обязательствам, отражаемым по амортизированной стоимости	(85,310)	(70,479)	(47,682)
Чистый процентный доход до формирования резервов под убытки от обесценения финансовых активов, по которым начисляются проценты	46,878	46,486	38,399

5 РЕЗЕРВ ПОД УБЫТКИ ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ ПРОЦЕНТНЫХ АКТИВОВ

Информация о движении резервов убытков от обесценения по займам, предоставленным клиентам, представлена следующим образом:

	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
На начало периода	(142,238)	(30,816)	-
Чистое создание резервов	(20,895)	(59,576)	(9,265)
Списание резерва под убытки от обесценения	4,061	-	-
Влияние изменения валютных курсов	-	2	29
На конец периода	(159,072)	(90,390)	(9,236)

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

5 РЕЗЕРВ ПОД УБЫТКИ ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ ПРОЦЕНТНЫХ АКТИВОВ, ПРОДОЛЖЕНИЕ

Информация о движении резервов убытков от обесценения по ссудам и средствам в банках, представлена следующим образом:

	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
На начало периода	(420)	(273)	(297)
Восстановление/(создание) резервов	16	(122)	61
На конец периода	(404)	(395)	(236)

Информация о движении резервов убытков от обесценения по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, представлена следующим образом:

	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
На начало периода	-	-	-
Чистое (создание) /восстановление резервов	(908)	-	-
Влияние изменения валютных курсов	(5)	-	-
На конец периода	(913)	-	-

6 ЧИСТЫЙ (УБЫТОК)/ПРИБЫЛЬ ПО ФИНАНСОВЫМ АКТИВАМ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ, ОТРАЖАЕМЫМ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ, ИЗМЕНЕНИЯ КОТОРОЙ ОТРАЖАЮТСЯ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКА

	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Чистый (убыток)/прибыль по операциям с производными финансовыми инструментами в иностранной валюте	(19,692)	7,242	(15,386)
Чистая прибыль по долговым ценным бумагам	-	65	-
Итого чистый (убыток)/прибыль по операциям с финансовыми активами и обязательствами, отражаемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	(19,692)	7,307	(15,386)

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

7 ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ПО ОПЕРАЦИЯМ С ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТОЙ

	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Курсовые разницы, нетто	20,863	(11,507)	16,457
Торговые операции, нетто	295	(366)	(727)
Итого чистая прибыль/(убыток) по операциям с иностранной валютой	21,158	(11,873)	15,730

8 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Заработная плата и прочие вознаграждения работникам (включая расходы на проживание)	15,873	16,998	14,458
Расходы на аренду и содержание помещений	1,476	1,684	1,679
Износ и амортизация	1,002	943	1,300
Профессиональные услуги	577	423	472
Командировочные расходы	556	938	967
Услуги связи	519	588	513
Охрана	438	685	659
Расходы по содержанию систем и программного обеспечения	438	334	439
Расходы на расширение деятельности	428	547	715
Транспортные расходы	183	213	199
Расходы на финансирование и поддержку исследований и программ региональной интеграции	147	337	160
Расходы на обучение персонала	97	77	223
Канцелярские, почтовые и типографские расходы	65	89	93
Прочее	413	295	661
Итого операционные расходы	22,212	24,151	22,538

9 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	Не аудировано 30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Счета в национальных (центральных) банках			
Государств-участников Банка	251,686	905	67,659
Корреспондентские счета в других банках	128,053	82,125	253,517
Срочные депозиты в других банках	88,911	191,928	113,760
Итого денежные средства и их эквиваленты	468,650	274,958	434,936

По состоянию на 30 июня 2014 года у Банка имелись требования к одному банку-резиденту государства-участника на сумму 251,565 тысяч долларов США (31 декабря 2013 г.: не имел; 31 декабря 2012 г.: 232,466 тысяч долларов США к одному банку). Все суммы превышали 10% от собственного капитала Банка по состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2012 года, соответственно.

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

10 ССУДЫ И СРЕДСТВА В БАНКАХ

	Не аудировано 30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Ссуды банкам	223,074	223,878	255,508
Ссуды, предоставленные по соглашениям «обратного РЕПО»	90,642	183,435	48,941
	313,716	407,313	304,449
За минусом резерва по страновому риску	(404)	(420)	(273)
Итого ссуды и средства в банках	313,312	406,893	304,176

По состоянию на 30 июня 2014 года ссуды и средства в банках включают ссуды пяти банкам в размере 70,570 тысяч долларов США (31 декабря 2013 года: ссуды четырем банкам в размере 76,145 тысяч долларов США; 31 декабря 2012 года: ссуды четырем банкам в размере 52,007 тысяч долларов США), по которым Банк создает резервы по страновому риску в размере 404 тысячи долларов США (31 декабря 2013 года: 420 тысяч долларов США; 31 декабря 2012 года: 273 тысячи долларов США).

По состоянию на 30 июня 2014 года, 31 декабря 2013 и 2012 годов справедливая стоимость активов, полученных в качестве обеспечения, и балансовая стоимость соглашений «обратного РЕПО» представлены следующим образом:

	Не аудировано 30 июня 2014 года		31 декабря 2013 года		31 декабря 2012 года	
	Балансовая стоимость ссуды	Справедливая стоимость обеспечения	Балансовая стоимость ссуды	Справедливая стоимость обеспечения	Балансовая стоимость ссуды	Справедливая стоимость обеспечения
Облигации, выпущенные банками и финансовыми организациями Российской Федерации	64,444	73,783	112,964	129,623	41,476	48,508
Облигации, выпущенные нефинансовыми организациями	26,198	30,709	70,471	81,881	7,465	8,580
	90,642	104,492	183,435	211,504	48,941	57,088

11 ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ КЛИЕНТАМ

	Не аудировано 30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Займы, предоставленные клиентам	2,617,565	2,469,841	1,920,607
За минусом резерва под убытки от обесценения	(159,072)	(142,238)	(30,816)
Итого займы, предоставленные клиентам	2,458,493	2,327,603	1,889,791

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

11 ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ КЛИЕНТАМ, ПРОДОЛЖЕНИЕ

В приведенной ниже таблице представлен анализ балансовой стоимости займов, предоставленных клиентам, в разрезе полученного обеспечения, таблица не предоставляет информацию о справедливой стоимости самого залогового имущества:

	Не аудировано 30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Займы, обеспеченные залогом недвижимости, оборудования и товаров	1,816,730	1,739,617	1,262,558
Займы, обеспеченные гарантиями	753,517	668,043	622,941
Займы, обеспеченные будущими денежными потоками	47,318	62,181	35,108
	2,617,565	2,469,841	1,920,607
За минусом резерва под убытки от обесценения	(159,072)	(142,238)	(30,816)
Итого займы, предоставленные клиентам	2,458,493	2,327,603	1,889,791

	Не аудировано 30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Анализ по секторам экономики:			
Транспорт и коммуникации	960,513	833,394	709,822
Энергетика	713,104	722,733	392,745
Добывающая промышленность и металлургия	319,422	286,230	146,517
Химическая промышленность	286,941	288,542	259,680
Сельское хозяйство	113,490	110,113	223,045
Инфраструктурные проекты	74,171	72,208	33,629
Прочие обрабатывающие сектора	149,924	156,621	155,169
	2,617,565	2,469,841	1,920,607
За минусом резерва под убытки от обесценения	(159,072)	(142,238)	(30,816)
Итого займы, предоставленные клиентам	2,458,493	2,327,603	1,889,791

По состоянию на 30 июня 2014 года Банк имел двух заемщиков с обесцененной задолженностью, признанной как убыток, на общую сумму в 124,483 тысяч долларов США (31 декабря 2013 года: два заемщика с обесцененной задолженностью, признанной как убыток, на общую сумму в 124,508 тысяч долларов США, 31 декабря 2012 года: ноль). Дефолт по этим займам был вызван ухудшением состояния рынка. Банк создал резервы под убытки от обесценения в полном объеме, основываясь на допущении, что заемщики не смогут обслужить задолженность. Банк взыскал определенное залоговое обеспечение, часть которого была обращена в собственность Банка и признана в сумме 7,956 тысяч долларов США.

По состоянию на 30 июня 2014 года Банк имел четырех заемщиков с обесцененной задолженностью, на общую сумму в 299,023 тысячи долларов США, против которых был создан резерв под убытки от обесценения на сумму 38,069 тысяч долларов США. Банк оценивает убытки от обесценения по этим займам, основываясь на анализе будущих денежных потоков и по методу реализации залогового обеспечения. Руководство делает следующие основные допущения:

- Дисконт до 30% от первоначальной оценочной стоимости, в случае продажи залоговой недвижимости;
- Задержка до 24 месяцев при получении поступлений от реализации обеспечения;
- Уменьшение рыночной цены на продукцию заемщика на 70-80%;
- Дисконт до 30% от анализа будущих денежных потоков.

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

11 ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ КЛИЕНТАМ, ПРОДОЛЖЕНИЕ

По состоянию на 31 декабря 2013 года Банк имел двух заемщиков с обесцененной задолженностью, на общую сумму в 132,049 тысяч долларов США, против которых был создан резерв под убытки от обесценения на сумму 17,730 тысяч долларов США. По состоянию на 31 декабря 2012 года Банк имел трех заемщиков с обесцененной задолженностью, на общую сумму в 172,499 тысяч долларов США, против которых был создан резерв под убытки от обесценения на сумму 30,816 тысяч долларов США. Эти займы были обесценены в связи с отставанием от производственных планов и ухудшением состояния рынка.

По состоянию на 30 июня 2014 года в стоимость займов, предоставленных клиентам, включен накопленный процентный доход на общую сумму 70,038 тысяч долларов США (31 декабря 2013 года: 61,758 тысячи долларов США; 31 декабря 2012 года: 45,333 тысячи долларов США).

Концентрация займов клиентам

По состоянию на 30 июня 2014 года, у Банка имелось три заемщика (31 декабря 2013 года: три заемщика; 31 декабря 2012 года: два заемщика), у которых величина займов превышала 10% от капитала Банка. Значения данных займов по состоянию на 30 июня 2014 года составляли 354,337 тысяч долларов США, 264,386 тысячи долларов США и 227,884 тысяч долларов США, соответственно (31 декабря 2013 года: 327,399 тысяч долларов США и 273,209 тысяч долларов США и 236,535 тысяч долларов США, соответственно; 31 декабря 2012 года: 298,633 тысячи долларов США и 187,158 тысяч долларов США).

12 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

	Не аудировано 30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Долговые ценные бумаги	611,920	1,058,750	791,338
Долевые ценные бумаги	63,906	70,494	73,324
Итого финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	675,826	1,129,244	864,662

	Не аудировано 30 июня 2014 года		31 декабря 2013 года		31 декабря 2012 года	
	Процентная ставка к номиналу	Справед- ливая стоимость	Процентная ставка к номиналу	Справед- ливая стоимость	Процентная ставка к номиналу	Справед- ливая стоимость
Долговые ценные бумаги						
Ценные бумаги, выпущенные казначейством США	0.13%	489,819	0.25%	923,852	0.25%	659,889
Облигации, выпущенные банками и финансовыми организациями Российской Федерации	1.75 - 6.875%	65,037	1.99 - 9.00%	83,417	3.30 - 11.00%	114,183
Облигации, выпущенные нефинансовыми организациями	5.09 - 8.125%	30,393	5.09 - 8.50%	26,894	7.34-8.50%	17,266
Еврооблигации, выпущенные Российской Федерацией	7.50%	26,671	7.50%	24,587	-	-
		611,920		1,058,750		791,338

	Не аудировано 30 июня 2014 года		31 декабря 2013 года		31 декабря 2012 года	
	Доля владения	Справед- ливая стоимость	Доля владения	Справед- ливая стоимость	Доля владения	Справед- ливая стоимость
Долевые ценные бумаги						
Инвестиции в паевой инвестиционный фонд «Macquarie Renaissance Infrastructure Fund»	15.87%	63,906	15.87%	70,494	15.87%	73,324
		63,906		70,494		73,324

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

13 ИНВЕСТИЦИИ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДО ПОГАШЕНИЯ

	Не аудировано 30 июня 2014 года		31 декабря 2013 года		31 декабря 2012 года	
	Процент- ная ставка к номиналу	Сумма	Процент- ная ставка к номиналу	Сумма	Процент- ная ставка к номиналу	Сумма
Долговые ценные бумаги:						
Еврооблигации Российской Федерации	3.25 – 7.50%	257,224	3.25 - 7.50%	266,619	3.25 - 7.50%	233,340
Облигации, выпущенные нефинансовыми организациями	3.15 – 6.25%	79,713	3.15– 5.74%	67,731	9.63%	35,262
Облигации, выпущенные банками и финансовыми организациями Российской Федерации	3.30 – 5.38%	45,584	4.95 - 6.25%	69,436	4.95%	46,758
Итого инвестиции, удерживаемые до погашения		382,521		403,786		315,360

14 ССУДЫ И СРЕДСТВА БАНКОВ

	Не аудировано 30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Займы от банков	178,896	127,035	37,676
Вклад от банка	54,493	-	-
Итого ссуды и средства банков	233,389	127,035	37,676

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

15 ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

	Не аудировано 30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Еврооблигации, деноминированные в долларах США, сроком на 10 лет, с датой погашения в сентябре 2022 года, со ставкой вознаграждения 4.767%, за минусом дисконта, серия 03	505,001	504,904	505,297
Еврооблигации, деноминированные в долларах США, сроком на 7 лет, с датой погашения в сентябре 2020 года, со ставкой вознаграждения 5.000%, за минусом дисконта, серия 05	472,793	470,089	-
Еврооблигации, деноминированные в долларах США, сроком на 5 лет, с датой погашения в сентябре 2014 года, со ставкой вознаграждения 7.375%, за минусом дисконта, серия 02	122,805	122,677	508,637
Облигации, деноминированные в российских рублях (Облигации в Рублях), сроком на 7 лет, с датой погашения в сентябре 2020 года, со ставкой вознаграждения 7.85%, за минусом дисконта, серии 06 и 07	299,405	309,564	-
Облигации, деноминированные в российских рублях (Облигации в Рублях), сроком на 7 лет, с датой погашения в июле 2020 года, со ставкой вознаграждения 7.70%, за минусом дисконта, серия 05	151,848	157,001	-
Облигации, деноминированные в российских рублях (Облигации в Рублях), сроком на 5 лет, с датой погашения в октябре 2017 года, со ставкой вознаграждения 8.00%, за минусом дисконта, серия 04	149,710	154,746	166,700
Облигации, деноминированные в российских рублях (Облигации в Рублях), сроком на 7 лет, с датой погашения в октябре 2020 года, со ставкой вознаграждения 7.65%, за минусом дисконта, серия 08	149,151	154,207	-
Облигации, деноминированные в российских рублях (Облигации в Рублях), сроком на 7 лет, с датой погашения в мае 2021 года, со ставкой вознаграждения 9.65%, за минусом дисконта, серия 09	148,188	-	-
Облигации, деноминированные в российских рублях (Облигации в Рублях), сроком на 7 лет, с датой погашения в февраль 2019 года, со ставкой вознаграждения 8.50%, за минусом дисконта, серия 02	147,951	152,962	164,605
Облигации, деноминированные в российских рублях (Облигации в Рублях), сроком на 7 лет, с датой погашения в октябре 2016 года, со ставкой вознаграждения 7.25%, за минусом дисконта, серия 03	39,803	41,065	162,906
Облигации, деноминированные в российских рублях (Облигации в Рублях), сроком на 7 лет, с датой погашения в феврале 2018 года, со ставкой вознаграждения 7.70%, за минусом дисконта, серия 04	15,583	156,155	167,996
Облигации, деноминированные в российских рублях (Облигации в Рублях), сроком на 7 лет, с датой погашения в январь 2019 года, со ставкой вознаграждения 8.50%, за минусом дисконта, серия 01	9,841	153,811	165,518
Облигации, деноминированные в казахстанских тенге, сроком на 5 лет, с датой погашения в апреле 2018 года, со ставкой вознаграждения 6.00%, за минусом дисконта, серия 02, транши 1 и 2	173,797	212,845	-
Облигации, деноминированные в казахстанских тенге, сроком на 5 лет, с датой погашения в декабре 2017 года, со ставкой вознаграждения 6.25%, за минусом дисконта, серия 01	53,904	64,110	65,830
Еврооблигации, деноминированные в казахстанских тенге, сроком на 5 лет, с датой погашения в апреле 2014 года, со ставкой вознаграждения, привязанной к индексу потребительских цен Республики Казахстан, и зафиксированной на уровне 8.00% на период с 29 октября 2012 года по 28 апреля 2013 года, за минусом дисконта, серия 01, транши 1 и 2	-	131,429	134,591
Еврокоммерческие облигации, деноминированные в долларах США, сроком на 1 год, с датой погашения в январе 2013 года, со ставкой вознаграждения 0%, за минусом дисконта, серия 05, транши 1 и 2	-	-	49,914
Итого выпущенные долговые ценные бумаги	2,439,780	2,785,565	2,091,994

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

15 ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ПРОДОЛЖЕНИЕ

20 сентября 2012 года Банк осуществил выпуск международных Еврооблигаций на сумму 3,500,000 тысяч долларов США с включением Еврооблигаций в котировальный список Лондонской Фондовой Биржи в рамках программы среднесрочных заимствований на общую сумму в 500,000 тысяч долларов США, с датой погашения 20 сентября 2022 года (серия 03). Ставка вознаграждения по выпущенным долговым ценным бумагам зафиксирована на уровне 4.767% годовых.

26 сентября 2013 года Банк осуществил выпуск международных Еврооблигаций с включением Еврооблигаций в котировальный список Лондонской Фондовой Биржи в рамках программы среднесрочных заимствований на общую сумму в 500,000 тысяч долларов США, с датой погашения - 26 сентября 2020 года (серия 05). Ставка вознаграждения по выпущенным долговым ценным бумагам зафиксирована на уровне 5.000% годовых.

29 сентября 2009 года Банк осуществил дебютный выпуск международных Еврооблигаций с включением Еврооблигаций в котировальный список Лондонской Фондовой Биржи в рамках Программы среднесрочных заимствований на общую сумму в 500,000 тысяч долларов США, с датой погашения 29 сентября 2014 года (серия 02). Ставка вознаграждения по выпущенным долговым ценным бумагам зафиксирована на уровне 7.375% годовых. В сентябре 2013 года облигации номинальной стоимостью 379,380 тысяч долларов США, были заменены на облигации, выпущенные 26 сентября 2013 года, в результате сделки по обмену долговыми обязательствами. Обмен отражен как изменение условий, а не как погашение обязательства в соответствии с МСФО (IAS) 39 «*Финансовые инструменты: признание и оценка*». Все затраты, связанные с изменением первоначальных условий имеющихся облигаций, были скорректированы в балансовой стоимости облигаций, и амортизируются в течение оставшегося срока действия модифицированных облигаций.

2 октября 2013 года Банк выпустил Облигации в Рублях с включением Облигаций в котировальный список ЗАО «Московская Межбанковская Валютная Биржа» на общую сумму в 10.0 миллиардов российских рублей (две серии 06 и 07), с датой погашения – 23 сентября 2020 года. В соответствии с условиями выпуска ставка вознаграждения по выпущенным Облигациям в Рублях зафиксирована на уровне 7.85% годовых до 28 сентября 2016 года и может быть изменена Банком в одностороннем порядке после 28 сентября 2016 года. Держатели Облигаций в Рублях могут обратиться к Банку за погашением Облигаций через 3 года после их размещения.

24 июля 2013 года Банк выпустил Облигации в Рублях (серия 05) с включением Облигаций в котировальный список ЗАО «Московская Межбанковская Валютная Биржа» на общую сумму в 5.0 миллиардов российских рублей, с датой погашения – 15 июля 2020 года. В соответствии с условиями выпуска ставка вознаграждения по выпущенным Облигациям в Рублях зафиксирована на уровне 7.70% годовых до 22 июля 2015 года и может быть изменена Банком в одностороннем порядке после 22 июля 2015 года. Держатели Облигаций в Рублях могут обратиться к Банку за погашением Облигаций через 2 года после их размещения.

5 октября 2012 года, Банк выпустил Облигации в Рублях (серия 04) с включением в котировальный список Лондонской Фондовой Биржи в рамках Программы среднесрочных заимствований на общую сумму в 5.0 миллиардов российских рублей, с датой погашения – 5 октября 2017 года. Ставка вознаграждения по выпущенным Облигациям зафиксирована на уровне 8.00% годовых.

16 октября 2013 года Банк выпустил Облигации в Рублях (серия 08) с включением Облигаций в котировальный список ЗАО «Московская Межбанковская Валютная Биржа» на общую сумму в 5.0 миллиардов российских рублей, с датой погашения – 7 октября 2020 года. В соответствии с условиями выпуска ставка вознаграждения по выпущенным Облигациям в Рублях зафиксирована на уровне 7.65% годовых до 14 октября 2015 года и может быть изменена Банком в одностороннем порядке после 14 октября 2015 года. Держатели Облигаций в Рублях могут обратиться к Банку за погашением Облигаций через 2 года после их размещения.

2 июня 2014 года Банк выпустил Облигации в Рублях (серия 09) с включением Облигаций в котировальный список ЗАО «Московская Межбанковская Валютная Биржа» на общую сумму в 5.0 миллиардов российских рублей, с датой погашения – 24 мая 2021 года. В соответствии с условиями выпуска ставка вознаграждения по выпущенным Облигациям в Рублях зафиксирована на уровне 9.65% годовых до 30 мая 2016 года и может быть изменена Банком в одностороннем порядке после 30 мая 2016 года. Держатели Облигаций в Рублях могут обратиться к Банку за погашением Облигаций через 2 года после их размещения.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА
(в тысячах долларов США)**15 ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ,
ПРОДОЛЖЕНИЕ**

1 марта 2012 года Банк выпустил Облигации в Рублях (серия 02) с включением Облигаций в котировальный список ЗАО «Московская Межбанковская Валютная Биржа» на общую сумму в 5.0 миллиардов российских рублей с датой погашения – 21 февраля 2019 года. В соответствии с условиями выпуска ставка вознаграждения по выпущенным Облигациям в Рублях зафиксирована на уровне 8.50% годовых до 26 февраля 2015 года и может быть изменена Банком в одностороннем порядке после 26 февраля 2015 года. Держатели Облигаций в Рублях могут обратиться к Банку за погашением Облигаций через 3 года после их размещения.

3 ноября 2009 года Банк выпустил Облигации в Рублях (серия 03) с включением Облигаций в котировальный список ЗАО «Московская Межбанковская Валютная Биржа» на общую сумму в 5.0 миллиардов российских рублей с датой погашения – 25 октября 2016 года. В соответствии с условиями выпуска ставка вознаграждения по выпущенным Облигациям в Рублях зафиксирована на уровне 10.50% годовых до 1 ноября 2011 года, а после 1 ноября 2011 года Банк в одностороннем порядке установил новую ставку вознаграждения на уровне 7.50% годовых, действительную до 29 октября 2013 года. После 29 октября 2013 года Банк установил новую ставку вознаграждения на уровне 7.25% годовых и в результате выкупа номинальная стоимость Облигаций в обращении составила 1.35 миллиардов российских рублей.

15 февраля 2011 года Банк выпустил Облигации в Рублях (серия 04) с включением Облигаций в котировальный список ЗАО «Московская Межбанковская Валютная Биржа» на общую сумму в 5.0 миллиардов российских рублей, с датой погашения – 6 февраля 2018 года. В соответствии с условиями выпуска ставка вознаграждения по выпущенным Облигациям в Рублях зафиксирована на уровне 7.70% годовых до 11 февраля 2014 года и может быть изменена Банком в одностороннем порядке после 11 февраля 2014 года. В феврале 2014 года, Банк пересмотрел ставку купона и зафиксировал ее на уровне 8.10% годовых до конца срока обращения. Таким образом, после оферты, номинальный объем облигаций в обращении составляет 515 миллионов российских рублей.

6 февраля 2012 года Банк выпустил Облигации в Рублях (серия 01) с включением Облигаций в котировальный список ЗАО «Московская Межбанковская Валютная Биржа» на общую сумму в 5.0 миллиардов российских рублей, с датой погашения – 28 января 2019 года. В соответствии с условиями выпуска ставка вознаграждения по выпущенным Облигациям в Рублях зафиксирована на уровне 8.50% годовых до 3 февраля 2014 года и может быть изменена Банком в одностороннем порядке после 3 февраля 2014 года. В феврале 2014 года, Банк пересмотрел ставку купона и зафиксировал ее на уровне 8.0% годовых. Таким образом после оферты, номинальный объем облигаций в обращении составляет 331 миллион российских рублей.

25 апреля 2013 года, Банк осуществил выпуск облигаций, деноминированных в Тенге, с прохождением листинга на АО «Казахстанская фондовая биржа» на сумму в 15.0 миллиардов казахстанских Тенге с датой погашения 25 апреля 2018 года (серия 02 транш 1). В соответствии с условиями выпуска ставка вознаграждения по выпущенным Облигациям в Тенге была зафиксирована на уровне 6.00% годовых. 3 октября 2013 года Банк дополнительно выпустил облигации, деноминированные в Тенге, на общую сумму в 16.6 миллиардов казахстанских тенге (серия 02 транш 2).

28 декабря 2012 года, Банк осуществил выпуск облигаций, деноминированных в Тенге, с прохождением листинга на АО «Казахстанская фондовая биржа» на сумму в 9.9 миллиардов казахстанских Тенге с датой погашения 28 декабря 2017 года (серия 01). В соответствии с условиями выпуска ставка вознаграждения по выпущенным Облигациям в тенге была зафиксирована на уровне 6.25% годовых.

По состоянию на 30 июня 2014 года выпущенные долговые ценные бумаги включали накопленный процентный расход на общую сумму 36,203 тысячи долларов США (31 декабря 2013 года: 50,138 тысяч долларов США; 31 декабря 2012 года: 31,194 тысячи долларов США).

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

16 УСЛОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В процессе своей деятельности для удовлетворения потребностей клиентов Банк использует финансовые инструменты с внебалансовыми рисками. Данные инструменты, несущие в себе кредитные риски различной степени, не отражаются в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении.

Максимальный размер риска Банка по условным финансовым обязательствам и обязательствам по выдаче займов в случае неисполнения второй стороной по сделке своих обязательств и в случае обесценении всех встречных требований, обеспечения или залога в виде ценных бумаг эквивалентен договорной стоимости этих инструментов. Банк планирует фондирование данных обязательств, в первую очередь, за счет привлечений по собственным ценным бумагам.

Банк применяет ту же политику для контроля и управления кредитными рисками и в отношении условных обязательств, что и в отношении отраженных в балансе финансовых инструментов.

По состоянию на 30 июня 2014 года, 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года номинальные суммы или суммы согласно договорам составляли:

	Не аудировано 30 июня 2014 года Номинальная сумма	31 декабря 2013 года Номинальная сумма	31 декабря 2012 года Номинальная сумма
Обязательства по займам и неиспользованным кредитным линиям	869,124	1,092,645	1,316,029
Обязательства по размещению вкладов в паевые инвестиционные фонды	31,543	31,543	32,043
Выпущенные гарантии и аккредитивы	81,746	24,358	25,189
Итого условные обязательства и обязательства по займам	982,413	1,148,546	1,373,261

Доверительное управление

Банк осуществляет управление средствами Антикризисного Фонда Евразийского Экономического Сообщества (далее «Фонд»), в рамках которого Банк хранит и управляет активами Фонда, инвестирует средства в различные финансовые инструменты в соответствии с решениями Фонда. По оценке руководства по состоянию на 30 июня 2014 года максимальное значение финансового риска Фонда по вложениям в ценные бумаги и размещениям в банках не превышало 458,551 тысячу долларов США (31 декабря 2013 года: 123,175 тысяч долларов США; 31 декабря 2012 года: 86,107 тысяч долларов США). Данные средства представляют собой средства Фонда, находящиеся в управлении Банка по состоянию на эти даты.

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

17 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны и операции со связанными сторонами оцениваются в соответствии с МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Как указано в Примечании 1, операции Банка включают в себя проектное финансирование на территории государств-участников, включая проекты, проводимые местными и центральными государственными компаниями. Соответственно, Банк вступает в многочисленные операции с лицами, являющимися связанными сторонами Банка, поскольку они принадлежат государствам-участникам.

(а) Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Вознаграждение ключевого управленческого персонала, отраженное в составе статьи операционных расходов «заработная плата и прочие вознаграждения работникам» составило:

	Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года		Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года		Не аудировано Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	
	Операции со связан- ными сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Операции со связан- ными сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Операции со связан- ными сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу, краткосрочные вознаграждения сотрудникам:						
Заработная плата и иные вознаграждения работников	2,503	14,838	3,411	16,040	2,648	13,470
Расходы по аренде квартир для работников	146	1,035	154	958	163	988
Вознаграждение ключевого управленческого персонала	2,649	15,873	3,565	16,998	2,811	14,458

По состоянию на 30 июня 2014 года, 31 декабря 2013 и 2012 годов, остатки по счетам по операциям с ключевым управленческим персоналом были следующими:

	Не аудировано 30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении			
Прочие обязательства - обязательства по пенсионным накоплениям и созданные резервы по выплате премиального вознаграждения	2,596	2,298	3,799

(б) Операции с другими связанными сторонами

В соответствии с МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» к связанным сторонам Банка относятся Российская Федерация и Республика Казахстан, национальные компании и прочие организации, контролируемые данными государствами-участниками и Фонд.

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

17 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ, ПРОДОЛЖЕНИЕ**(б) Операции с другими связанными сторонами, продолжение**

По состоянию на 30 июня 2014 года, 31 декабря 2013 и 2012 годов остатки по счетам и средние ставки вознаграждения, представлены следующим образом:

	Не аудировано 30 июня 2014 года		31 декабря 2013 года		31 декабря 2012 года	
	Другие связанные стороны	Средняя ставка вознаграж- дения, %	Другие связанные стороны	Средняя ставка вознаграж- дения, %	Другие связанные стороны	Средняя ставка вознаграж- дения, %
Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении						
АКТИВЫ						
Денежные средства и их эквиваленты	281,255	0.01%	119,959	4.46%	330,926	1.25%
Займы, предоставленные клиентам	438,139	8.16%	443,153	8.21%	307,773	7.98%
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	121,383	5.17%	133,047	6.37%	78,520	5.85%
Инвестиции, удерживаемые до погашения	372,582	5.38%	394,005	5.65%	301,679	7.38%
Прочие активы	278	-	1,637	-	-	-
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:						
Выпущенные долговые ценные бумаги	597,816	7.56%	865,522	7.72%	452,428	8.03%
Прочие обязательства	2,112	-	9,058	-	7,110	-
Гарантии полученные	373,713	-	372,944	-	182,775	-
Условные обязательства по кредитным линиям	293,153	-	338,616	-	290,481	-

Прибыли или убытки по операциям с прочими связанными сторонами за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2014, 2013 и 2012 годов были следующие:

	Не аудировано Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Не аудировано Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
Прибыль/(убыток)			
Процентный доход	28,100	21,081	14,604
Процентный расход	(23,893)	(22,848)	(15,134)
Чистый реализованный (убыток)/доход по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	(314)	-	179
Чистый (убыток)/прибыль по операциям с иностранной валютой	(4,713)	(1,298)	(5,014)
Комиссионные доходы	2,195	3,796	1,875

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

18 СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**Сегментная отчетность - географическое положение**

Банк осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, Республики Казахстан и прочих государств. При представлении информации по географическим сегментам Банка доходы отнесены в соответствии с территориальной принадлежностью контрагента и актива.

Сегментная информация по основным географическим сегментам Банка представлена ниже:

	Не аудировано Россия	Не аудировано Казахстан	Не аудировано Другие государства- участники	Не аудировано Прочие страны, не являющиеся государствами- участниками	Не аудировано По состоянию на и за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года
Процентный доход	76,979	40,263	14,548	398	132,188
Процентный расход	(40,898)	(10,302)	-	(34,110)	(85,310)
Чистое формирование резерва под убытки от обесценения	(7,032)	(14,250)	(505)	-	(21,787)
Убыток по операциям с финансовыми активами и обязательствами, отражаемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	(1,642)	(1,714)	-	(16,336)	(19,692)
Реализованный (убыток)/доход от финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(314)	-	-	20	(294)
Прибыль/(убыток) по операциям с иностранной валютой	14,170	15,196	(12)	(8,196)	21,158
Комиссионные доходы	2,270	169	11	-	2,450
Комиссионные расходы	(53)	(24)	-	(61)	(138)
Чистый убыток от операций с выпущенными ценными бумагами	(650)	-	-	-	(650)
Прочие доходы	25	50	49	-	124
Внешние операционные доходы/(расходы)	42,855	29,388	14,091	(58,285)	28,049
Капитальные затраты	33	313	-	-	346
Износ и амортизация	124	842	36	-	1,002
Денежные средства и их эквиваленты	35,309	251,732	50	181,559	468,650
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
Ссуды и средства в банках	144,987	31,933	136,392	-	313,312
Займы, предоставленные клиентам	1,268,363	846,712	343,418	-	2,458,493
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	185,289	718	-	489,819	675,826
Инвестиции, удерживаемые до срока погашения	382,521	-	-	-	382,521
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	12,544	-	-	12,544
Основные средства и нематериальные активы	426	14,301	108	-	14,835
Прочие активы	3,344	3,776	8,245	347	15,712
Всего активов	2,020,239	1,161,716	488,213	671,725	4,341,893
Всего обязательств	1,113,408	304,246	8,896	1,280,472	2,707,022
Условные обязательства и обязательства по выдаче займов	404,290	404,689	173,434	-	982,413

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

18 СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПРОДОЛЖЕНИЕ

Сегментная отчетность - географическое положение, продолжение

	Не аудировано Россия	Не аудировано Казахстан	Не аудировано Другие государства- участники	Не аудировано Прочие страны, не являющиеся государствами- участниками	Не аудировано За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Процентный доход	69,072	37,199	10,368	326	116,965
Процентный расход	(33,261)	(8,572)	-	(28,646)	(70,479)
Чистое (формирование)/восстановление резерва под убытки от обесценения (Убыток)/прибыль по операциям с финансовыми активами и обязательствами, отражаемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	(56,735)	571	(3,534)	-	(59,698)
Реализованный доход от финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	48	4	-	47	99
Убыток по операциям с иностранной валютой	(7,625)	(13)	(28)	(4,207)	(11,873)
Комиссионные доходы	4,187	138	150	-	4,475
Комиссионные расходы	(13)	(25)	-	(89)	(127)
Прочие доходы	(1)	4	2	-	5
Прочие расходы	-	(392)	-	-	(392)
Внешние операционные (расходы)/доходы	(26,810)	29,602	6,958	(23,468)	(13,718)
Капитальные затраты	65	174	151	-	390
Износ и амортизация	125	771	47	-	943
	Россия	Казахстан	Другие государства- участники	Прочие страны, не являющиеся государствами- участниками	Итого по состоянию на 31 декабря 2013 года
Денежные средства и их эквиваленты	120,551	45,822	42	108,543	274,958
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	5	5
Ссуды и средства в банках	55,868	30,896	136,694	183,435	406,893
Займы, предоставленные клиентам	1,243,969	889,093	194,541	-	2,327,603
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	203,542	1,850	-	923,852	1,129,244
Инвестиции, удерживаемые до срока погашения	403,786	-	-	-	403,786
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	20,393	-	-	20,393
Основные средства и нематериальные активы	516	14,841	134	-	15,491
Прочие активы	5,497	1,136	8,264	388	15,285
Всего активов	2,033,729	1,004,031	339,675	1,216,223	4,593,658
Всего обязательств	1,282,680	434,905	457	1,243,457	2,961,499
Условные обязательства и обязательства по выдаче займов	410,763	481,605	256,178	-	1,148,546

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

18 СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПРОДОЛЖЕНИЕ

Сегментная отчетность - географическое положение, продолжение

	Не аудировано Россия	Не аудировано Казахстан	Не аудировано Другие государства- участники	Не аудировано Прочие страны, не являющиеся государствами- участниками	Не аудировано За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Процентный доход	47,338	21,951	13,793	2,999	86,081
Процентный расход	(23,101)	(6,311)	-	(18,270)	(47,682)
Чистое формирование резерва под убытки от обесценения	(7,722)	(1,482)	-	-	(9,204)
Прибыль/(убыток) по операциям с финансовыми активами и обязательствами, отражаемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	7,846	10	-	(23,242)	(15,386)
Реализованный доход от финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	179	-	-	23	202
Прибыль/(убыток) по операциям с иностранной валютой	27,545	205	-	(12,020)	15,730
Комиссионные доходы	1,966	222	87	-	2,275
Комиссионные расходы	(19)	(16)	-	(76)	(111)
Прочие доходы	1	6	20	-	27
Прочие расходы	-	-	-	(1)	(1)
Внешние операционные доходы/(расходы)	54,033	14,585	13,900	(50,587)	31,931
Капитальные затраты	102	358	22	-	482
Износ и амортизация	170	1,085	45	-	1,300
	Россия	Казахстан	Другие государства- участники	Прочие страны, не являющиеся государствами- участниками	Итого по состоянию на 31 декабря 2012 года
Денежные средства и их эквиваленты	315,441	67,465	74	51,956	434,936
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	652	-	-	5	657
Ссуды и средства в банках	54,916	69,685	130,634	48,941	304,176
Займы, предоставленные клиентам	1,030,880	727,656	131,255	-	1,889,791
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	129,494	1,955	-	733,213	864,662
Инвестиции, удерживаемые до срока погашения	315,360	-	-	-	315,360
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	49,785	-	-	49,785
Основные средства и нематериальные активы	544	17,012	132	-	17,688
Прочие активы	2,936	1,373	213	2,431	6,953
Всего активов	1,850,223	934,931	262,308	836,546	3,884,008
Всего обязательств	667,745	228,431	978	1,277,772	2,174,926
Условные обязательства и обязательства по выдаче займов	741,770	482,489	149,002	-	1,373,261

Внешние доходы от операционной деятельности, активы, обязательства и капитальные затраты отражены в зависимости от места деятельности контрагента. Материальные активы (наличные деньги в кассе, офисные здания и основные средства) отражены в зависимости от страны местонахождения.

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2014 года, процентный доход по двум займам-клиентам (30 июня 2013 года и 30 июня 2012 года: один заём) превышал 10% от процентного дохода Банка и составил 17,186 тысяч долларов США и 14,435 тысяч долларов США, соответственно (30 июня 2013 года: 14,914 тысяч долларов США; 30 июня 2012 года: 15,685 тысяч долларов США).

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

19 ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ**(а) Кредитный риск**

По состоянию на 30 июня 2014 года, кредитные рейтинги и кредитные риски сторон, с которыми заключены сделки, не претерпели существенных изменений по сравнению с 31 декабря 2013 года.

(i) Портфель распределения активов

Банк разделяет направления своей деятельности на два операционных сегмента: инвестиционный и казначейский. Целью данного разделения является предоставление информации руководству Банка о структуре активов в данных сегментах, потому что указанные портфели преследуют различные цели Банка и управляются различными способами. По каждому из операционных сегментов, Правление Банка, являющееся ответственным органом за принятие операционных решений, рассматривает внутренние отчеты руководства не реже одного раза в месяц. Следующие параграфы дают описание каждому операционному сегменту:

- Активы, относящиеся к казначейскому портфелю, предназначены для сохранения реальной стоимости уставного капитала Банка и его защиты от влияния факторов рисков, а также для поддержания достаточного уровня ликвидности Банка. Банк управляет активами, относящимися к казначейскому портфелю в соответствии с Инвестиционной декларацией, Правилами управления рыночными рисками и рисками балансовой ликвидности, а также внутренними нормативными документами, которые определяют стратегию балансовой ликвидности, структуру и принципы формирования казначейского портфеля. Эти активы управляются Казначейством и находятся под наблюдением и контролем Комитета по управлению активами и пассивами. Управление кредитов и рисков следит за их соответствием инвестиционным лимитам.
- Активы, относящиеся к инвестиционному портфелю преследуют стратегические цели Банка по развитию рыночной экономики и интеграции на территории государств-участников. Эти активы должны соответствовать требованиям Положения об инвестиционной деятельности, устанавливающего основные принципы, которыми руководствуется Банк при рассмотрении инвестиционных проектов. До первоначального признания данные активы должны быть утверждены Кредитным комитетом, Правлением и, в отдельных случаях, Советом Банка.

Эффективность оценивается на основе структуры и качества активов в соответствующих портфелях, включенного во внутреннюю управленческую отчетность.

Информация о структуре операционных сегментов представлена ниже:

	Текущий инвести- ционный портфель	Казначейский портфель	Нераспреде- ленные статьи	Не аудировано Итого на 30 июня 2014 года
Денежные средства и их эквиваленты	-	468,650	-	468,650
Ссуды и средства в банках	221,658	90,642	1,012*	313,312
Займы, предоставленные клиентам	2,568,437	-	(109,944)*	2,458,493
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	67,533	611,202	(2,909)*	675,826
Инвестиции, удерживаемые до погашения	-	382,521	-	382,521
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	-	12,544	12,544
Основные средства и нематериальные активы	-	-	14,835	14,835
Прочие активы	-	-	15,712	15,712
Итого активы	2,857,628	1,553,015	(68,750)	4,341,893
Итого обязательства	-	55,109	2,651,913	2,707,022
Условные обязательства и обязательства по выдаче займов	982,413	-	-	982,413
Итого текущий инвестиционный портфель	3,840,041			

* В соответствии с внутренними политиками, Банк распределяет текущий инвестиционный портфель по номинальной стоимости, исключая резервы под убытки от обесценения, начисленное вознаграждение и неамортизированные премии и дисконты.

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

19 ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, ПРОДОЛЖЕНИЕ**(а) Кредитный риск, продолжение****(i) Портфель распределения активов, продолжение**

	Текущий инвести- ционный портфель	Казначейский портфель	Нераспреде- ленные статьи	Итого на 31 декабря 2013 года
Денежные средства и их эквиваленты	-	274,958	-	274,958
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости в составе прибыли или убытка	-	5	-	5
Ссуды и средства в банках	222,077	183,435	1,381	406,893
Займы, предоставленные клиентам	2,403,503	-	(75,900)	2,327,603
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	72,429	1,056,899	(84)	1,129,244
Инвестиции, удерживаемые до погашения	-	403,786	-	403,786
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	35,499	-	(15,106)	20,393
Основные средства и нематериальные активы	-	-	15,491	15,491
Прочие активы	-	-	15,285	15,285
Итого активы	2,733,508	1,919,083	(58,933)	4,593,658
Итого обязательства	-	781	2,960,718	2,961,499
Условные обязательства и обязательства по выдаче займов	1,148,546	-	-	1,148,546
Итого текущий инвестиционный портфель	3,882,054			
	Текущий инвести- ционный портфель	Казначейский портфель	Нераспре- деленные статьи	Итого на 31 декабря 2012 года
Денежные средства и их эквиваленты	-	434,936	-	434,936
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости в составе прибыли или убытка	-	657	-	657
Ссуды и средства в банках	254,290	48,941	945	304,176
Займы, предоставленные клиентам	1,890,552	-	(761)	1,889,791
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	116,806	748,761	(905)	864,662
Инвестиции, удерживаемые до погашения	-	315,360	-	315,360
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	35,499	-	14,286	49,785
Основные средства и нематериальные активы	-	-	17,688	17,688
Прочие активы	-	-	6,953	6,953
Итого активы	2,297,147	1,548,655	38,206	3,884,008
Итого обязательства	-	1,853	2,173,073	2,174,926
Условные обязательства и обязательства по выдаче займов	1,373,261	-	-	1,373,261
Итого текущий инвестиционный портфель	3,670,408			

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

19 ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, ПРОДОЛЖЕНИЕ**(а) Кредитный риск, продолжение****(ii) Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств**

Раскрытия информации, представленные в таблицах далее, включают информацию о финансовых активах и финансовых обязательствах, которые:

- взаимозачитываются в отчете о финансовом положении Банка или
- являются предметом юридически действительного генерального соглашения о взаимозачете или аналогичных соглашений, которые распространяются на схожие финансовые инструменты, вне зависимости от того, взаимозачитываются ли они в отчете о финансовом положении.

В таблице далее представлены финансовые активы и финансовые обязательства, являющиеся предметом юридически действительных генеральных соглашений о взаимозачете и аналогичных соглашений по состоянию на 30 июня 2014 года.

<u>Виды финансовых активов/ финансовых обязательств</u>	<u>Полные суммы признанных финансовых активов/ финансовых обязательств</u>	<u>Полные суммы признанных финансовых активов/ финансовых обязательств, которые были взаимозачтены в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении</u>	<u>Чистая сумма финансовых активов/ финансовых обязательств в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении</u>	<u>Суммы, которые не были взаимозачтены в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении</u>	<u>Чистая сумма</u>
Ссуды, предоставленные по соглашениям «обратного РЕПО»	90,642	-	90,642	(90,642)	-
Всего финансовых активов	90,642	-	90,642	(90,642)	-

В таблице далее представлены финансовые активы и финансовые обязательства, являющиеся предметом юридически действительных генеральных соглашений о взаимозачете и аналогичных соглашений по состоянию на 31 декабря 2013 года.

<u>Виды финансовых активов/ финансовых обязательств</u>	<u>Полные суммы признанных финансовых активов/ финансовых обязательств</u>	<u>Полные суммы признанных финансовых активов/ финансовых обязательств, которые были взаимозачтены в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении</u>	<u>Чистая сумма финансовых активов/ финансовых обязательств в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении</u>	<u>Суммы, которые не были взаимозачтены в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении</u>	<u>Чистая сумма</u>
Ссуды, предоставленные по соглашениям «обратного РЕПО»	183,435	-	183,435	(183,435)	-
Всего финансовых активов	183,435	-	183,435	(183,435)	-

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА
(в тысячах долларов США)

19 ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, ПРОДОЛЖЕНИЕ

(а) Кредитный риск, продолжение

(ii) *Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств, продолжение*

В таблице далее представлены финансовые активы и финансовые обязательства, являющиеся предметом юридически действительных генеральных соглашений о взаимозачете и аналогичных соглашений по состоянию на 31 декабря 2012 года.

Виды финансовых активов/ финансовых обязательств	Полные суммы признанных финансовых активов/ финансовых обязательств	Полные суммы признанных финансовых активов/ финансовых обязательств, которые были взаимозачтены в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении	Чистая сумма финансовых активов/ финансовых обязательств в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении	Суммы, которые не были взаимозачтены в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении	Финансовые инструменты / обеспечение полученное	Чистая сумма
Суды, предоставленные по соглашениям «обратного РЕПО»	48,941	-	48,941	(48,941)	-	-
Всего финансовых активов	48,941	-	48,941	(48,941)		-

(б) Риск ликвидности

За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года не было существенных изменений в отношении риска ликвидности в сравнении с 31 декабря 2013 года.

(в) Рыночный риск

Рыночный риск включает риск изменения процентной ставки, валютный риск и другие ценовые риски, которым подвержен Банк. В целях измерения рисков Банк использует следующие техники финансового моделирования: value at risk (VaR), дюрация, модифицированная дюрация и долларовая цена одного базисного пункта. Банк регулярно проводит анализ процентного риска с использованием метода процентных разрывов, а также осуществляется сценарный анализ и стресс-тестирование. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, значительных изменений в рыночном риске не было в сравнении с 31 декабря 2013 года.

(г) Валютный риск

Информация об уровне валютного риска Банка представлена в следующей таблице:

	Не аудировано Доллары США	Не аудировано Казахстанский тенге	Не аудировано Российский рубль	Не аудировано Евро	Не аудировано Прочие	Не аудировано 30 июня 2014 года Итого
Открытая балансовая позиция	1,488,910	27,127	(30,710)	110,757	113	1,596,197
Нетто-позиция по сделкам спот и производным финансовым инструментам	112,454	(27,207)	23,741	(109,524)	-	(536)
ИТОГО ОТКРЫТАЯ ПОЗИЦИЯ	1,601,364	(80)	(6,969)	1,233	113	

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

19 ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, ПРОДОЛЖЕНИЕ**(г) Валютный риск, продолжение**

	Доллары США	Казахстан- ский тенге	Российский рубль	Евро	Прочие	31 декабря 2013 года Итого
Открытая балансовая позиция	1,724,139	(109,734)	(154,287)	56,614	232	1,516,964
Нетто-позиция по сделкам спот и производным финансовым инструментам	(223,823)	108,882	152,116	(56,541)	-	(19,366)
ИТОГО ОТКРЫТАЯ ПОЗИЦИЯ	1,500,316	(852)	(2,171)	73	232	

	Доллары США	Казахстан- ский тенге	Российский рубль	Евро	Прочие	31 декабря 2012 года Итого
Открытая балансовая позиция	1,420,602	30,438	(167,805)	283,176	70	1,566,481
Нетто-позиция по сделкам спот и производным финансовым инструментам	144,672	(33,824)	163,800	(282,751)	-	(8,103)
ИТОГО ОТКРЫТАЯ ПОЗИЦИЯ	1,565,274	(3,386)	(4,005)	425	70	

(д) Финансовые нормативы

В декабре 2011 года Совет Банка установил финансовые нормативы, которые пересматриваются два раза в год и вступили в действие с 1 января 2012 года:

	Не аудировано 30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Минимальный остаток ликвидных активов в казначейском портфеле			
- необходимая сумма в тысячах долларов США	987,980	1,494,219	1,170,506
- фактический	1,498,522	1,919,078	1,547,998
Уровень финансовой задолженности			
- должен быть менее или равняться 200% собственного капитала Банка	200.00%	200.00%	200.00%
- фактический	159.53%	177.11%	123.19%
Максимальный уровень финансовой задолженности			
- разрешенный лимит в тысячах долларов США	3,312,000	3,432,000	2,175,000
- фактический	2,619,197	2,903,443	2,105,394

Комитет по управлению активами и пассивами осуществляет мониторинг исполнения финансовых нормативов Банка, утвержденных Советом Банка.

20 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

2 июля 2014 года Совет Банка одобрил увеличение уставного капитала Банка до 7 миллиардов долларов США посредством выпуска отзывного капитала. Как следствие увеличения уставного капитала Банка, Совет Банка увеличил предельное значение коэффициента финансового леввериджа (уровня финансовой задолженности) до 300% от совокупного капитала Банка.