

**ДОКУМЕНТ ЕВРОПЕЙСКОГО БАНКА
РЕКОНСТРУКЦИИ И РАЗВИТИЯ**

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ ОТЧЕТ

На 30 сентября 2014 года

(НЕАУДИРОВАННЫЙ)

Содержание

Отчет о прибылях и убытках	2
Отчет о совокупном доходе	3
Баланс	4
Отчет об изменениях в собственных средствах акционеров	5
Отчет о движении денежных средств	6
Пояснительные примечания	7

Отчет о прибылях и убытках

За квартал, закончившийся 30 сентября 2014 года (неаудированный) и 30 сентября
2013 года (неаудированный)

	III квартал 2014 года млн. евро	II квартал 2014 года млн. евро	С начала 2014 года млн. евро	III квартал 2013 года млн. евро	С начала 2013 года млн. евро
Процентные и аналогичные доходы					
от кредитов банковского департамента	274	261	778	245	741
от долговых ценных бумаг с фиксированным доходом и прочие проценты	31	28	84	23	75
Процентные и аналогичные расходы	(25)	(23)	(69)	(21)	(68)
Чистые процентные расходы по производным финансовым инструментам	(57)	(48)	(147)	(39)	(122)
Чистые процентные доходы	223	218	646	208	626
Чистые комиссионные доходы	4	3	8	8	20
Доход в виде дивидендов	21	44	72	22	78
Чистые (убытки)/доходы от вложений в долевы ценные бумаги, учитываемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки	(33)	144	(11)	178	208
Чистые доходы/(убытки) от кредитов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки	1	12	9	(5)	(8)
Чистые доходы от кредитов, учитываемых по амортизированной стоимости	1	1	5	-	3
Чистые доходы/(убытки) от вложений казначейства, учитываемых по амортизированной стоимости	1	2	3	(8)	(7)
Чистые (убытки)/доходы от операций казначейства, учитываемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, и валютная переоценка	(30)	4	(16)	22	101
Движение справедливой стоимости не попадающих под учет хеджирования и неэффективных хеджей	(33)	18	(40)	(16)	(18)
Резервы под обесценение вложений в кредиты банковского департамента	(52)	(67)	(223)	(52)	(58)
Общедминистративные расходы	(78)	(81)	(232)	(74)	(221)
Амортизация	(6)	(6)	(19)	(6)	(19)
Чистая прибыль за период	19	292	202	277	705
Отчисление средств чистого дохода по решению Совета управляющих	(25)	10	(35)	-	(90)
Отчетный чистый (убыток)/прибыль после учета отчисления средств чистого дохода по решению Совета управляющих	(6)	282	167	277	615

Отчет о совокупном доходе

За квартал, закончившийся 30 сентября 2014 года (неаудированный) и 30 сентября 2013 года (неаудированный)

	III квартал 2014 года млн. евро	II квартал 2014 года млн. евро	С начала 2014 года млн. евро	III квартал 2013 года млн. евро	С начала 2013 года млн. евро
Чистый (убыток)/прибыль	(6)	282	167	277	615
Прочие совокупные доходы					
Вложения в долевыe ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости в составе прочих совокупных доходов	7	-	5	(3)	(2)
Хеджирование движения денежных средств	(3)	3	-	9	(4)
Итого совокупных доходов/(убытков)	(2)	285	172	283	609
Относится на:					
Акционеров	(2)	285	172	283	609

Баланс

На 30 сентября 2014 года (неаудированный) и 30 сентября 2013 года (аудированный)

	30 сентября 2014 года		31 декабря 2013 года	
	млн. евро	млн. евро	млн. евро	млн. евро
Активы				
Средства, размещенные в кредитных организациях		11 671		7 266
Долговые ценные бумаги				
учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	128		139	
учитываемые по амортизированной стоимости	11 741		12 398	
		11 869		12 537
Средства, предоставленные под залог по сделкам репо		126		247
		23 666		20 050
Прочие финансовые активы				
Производные финансовые инструменты	4 056		3 094	
Прочие финансовые активы	966		304	
		5 022		3 398
Вложения в кредиты				
<i>Портфель банковского департамента</i>				
Кредиты, учитываемые по амортизированной стоимости	20 111		19 458	
За вычетом резервов под обесценение	(983)		(817)	
Кредиты, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	403		223	
		19 531		18 864
Вложения в долевые ценные бумаги				
<i>Портфель банковского департамента</i>				
Вложения в долевые ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	6 068		6 490	
<i>Портфель казначейства</i>				
Вложения в долевые ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы	68		63	
		6 136		6 553
Нематериальные активы		38		39
Имущество, техника и офисное оборудование		42		44
Неоплаченный капитал		10		10
Итого активов		54 445		48 958
Обязательства				
Заемствования				
Заемствования у кредитных организаций	2 523		1 543	
Долговые инструменты в документарной форме	33 559		29 659	
		36 082		31 202
Прочие финансовые обязательства				
Производные финансовые инструменты	2 323		2 475	
Прочие финансовые обязательства	988		405	
		3 311		2 880
Итого обязательств		39 393		34 082
Собственные средства акционеров				
Оплаченный капитал		6 202		6 202
Резервы и нераспределенная прибыль		8 850		8 674
Итого собственных средств акционеров		15 052		14 876
Итого обязательств и собственных средств акционеров		54 445		48 958
Забалансовые статьи				
Невыбранные ассигнования		10 825		11 434

Отчет об изменениях в собственных средствах акционеров за шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (неаудированный) и за год, закончившийся 31 декабря 2013 года (аудированный)

	Подписной капитал млн. евро	Капитал к оплате по требованию млн. евро	Резерв переоценки справедливой стоимости активов в составе прочих совокупных доходов млн. евро	Резерв движения денежных средств млн. евро	Актuarная переоценка млн. евро	Нераспределенная прибыль млн. евро	Итого собственных средств млн. евро
На 31 декабря 2012 года	29 601	(23 399)	16	7	(5)	7 730	13 950
Итого совокупный доход за период	-	-	(1)	(3)	2	922	920
Внутренний налог за период	-	-	-	-	-	6	6
Выкуп акций по подписке	72	(72)	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2013 года	29 673	(23 471)	15	4	(3)	8 658	14 876
Итого совокупный доход за период	-	-	5	-	-	167	172
Внутренний налог за период	-	-	-	-	-	4	4
Выкуп акций по подписке	1	(1)	-	-	-	-	-
На 30 сентября 2014 года	29 674	(23 472)	20	4	(3)	8 829	15 052

**Отчет о движении денежных средств за период, закончившийся 30 сентября 2014 года
(неаудированный) и 30 сентября 2013 года (неаудированный)**

	За период, закончившийся 30 сентября 2014 года		За период, закончившийся 30 сентября 2013 года
	млн. евро	млн. евро	млн. евро
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Чистая прибыль за период	167		615
Корректировки на:			
развертывание дисконта по выявленным обесцененным активам	(11)		(13)
процентный доход	(851)		(803)
процентные и аналогичные расходы	216		190
чистую сумму отложенных комиссий и прямых расходов	(142)		58
внутренний налог	5		4
доход от реализации вложений в долевые ценные бумаги и производные финансовые инструменты на долевые ценные бумаги	(245)		(345)
нереализованные убытки от вложений в долевые ценные бумаги и производные инструменты на долевые ценные бумаги по справедливой стоимости через прибыли и убытки	224		137
нереализованные убытки от кредитов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки	16		8
реализованный доход от кредитов банковского департамента	(5)		(3)
реализованные доходы от вложений казначейства	(1)		(11)
движение справедливой стоимости хеджей	40		18
нереализованное движение рыночной стоимости активов	91		520
доходы от валютной переоценки	(3)		-
амортизацию	19		19
прибыль от реализации имущества, техники и офисного оборудования	-		(1)
резервы на обесценение долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости	-		(8)
Валовое отчисление в резервы на покрытие убытков по кредитам банковского департамента	223		58
	(257)		443
полученный процентный доход	965		756
понесенные процентные и аналогичные расходы	(159)		(171)
Прирост операционных активов за счет:			
авансовых платежей	(14)		13
поступлений от погашения кредитов банковского департамента	5 798		5 168
средств, выделенных на кредиты банковского департамента	(6 190)		(5 411)
поступлений от реализации вложений в долевые ценные бумаги банковского департамента и производные финансовые инструменты на долевые ценные бумаги	1 154		882
средств, выделенных на вложения банковского департамента в долевые ценные бумаги	(702)		(335)
Прирост операционных обязательств:			
Начисленные расходы	(14)		(9)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	609		(1 354)
Движение денежных средств, полученных от/(использованных в) инвестиционной деятельности			
Средства, полученные от кредитных организаций	3 208		(2 391)
Поступления от долговых ценных бумаг по амортизированной стоимости	12 415		13 150
Приобретение долговых ценных бумаг по амортизированной стоимости	(10 892)		(12 634)
Поступления от продажи долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки	163		435
Приобретение долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки	(167)		(434)
Поступления от реализации имущества, техники и офисного оборудования	-		3
Приобретение нематериальных активов, имущества, техники и офисного оборудования	(16)		(21)
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) инвестиционной деятельности	4 711		(1 892)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Полученный капитал	-		2
Выпуск долговых ценных бумаг в документарной форме	7 104		8 533
Погашение долговых ценных бумаг в документарной форме	(5 911)		(7 912)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	1 193		623
Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов	6 513		85
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	4 147		5 892
Денежные средства и их эквиваленты на 30 сентября ¹	10 660		5 977

¹ В «Денежных средствах и их эквивалентах» отражены суммы с оставшимся сроком погашения менее трех месяцев, считая с даты размещения, которые могут использоваться для срочных нужд, и риск изменения стоимости которых незначителен. В баланс на 30 сентября 2014 года также включены 14 млн. евро, зарезервированные для оказания технической помощи странам-членам в регионе ЮВС.

Пояснительные примечания

1. Учреждение Банка

i Соглашение об учреждении Банка

Европейский банк реконструкции и развития (“Банк”), головное отделение которого находится в Лондоне, является международной организацией, созданной на основании Соглашения об учреждении Банка от 29 мая 1990 года (“Соглашение”). На 30 сентября 2014 года в состав акционеров Банка входили 64 страны, Европейский союз и Европейский инвестиционный банк.

ii Соглашение о штаб-квартире Банка

Статус, привилегии и иммунитеты Банка и связанных с ним лиц в Соединенном Королевстве Великобритании и Северной Ирландии определены в Соглашении и в Соглашении о штаб-квартире между Правительством Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии и Банком (“Соглашение о штаб-квартире”). Соглашение о штаб-квартире было подписано в Лондоне после начала деятельности Банка 15 апреля 1991 года.

2. Краткое изложение основных принципов учетной политики

i Правила составления финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность подготовлена согласно Международным стандартам финансовой отчетности (МФСО), утвержденным Советом по Международным стандартам бухгалтерского учета. Финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку имеющихся финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, финансовых активов и финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, а также всех производных финансовых инструментов. Кроме того, финансовые активы и обязательства, которые должны учитываться по амортизированной стоимости, когда они участвуют в отношениях хеджирования, подпадающих под учет хеджирования, учитываются в соответствии с правилами учета хеджирования.

ii Форма представления финансовой отчетности

Финансовая отчетность представляется в форме, соответствующей аудированной финансовой отчетности Банка за год, завершившийся 31 декабря 2013 года.

По мнению руководства Банка, все необходимые корректировки для достоверного отражения его финансового состояния и результатов деятельности за промежуточные периоды были внесены. Результаты деятельности за промежуточные периоды не обязательно дают представление об ожидаемых результатах за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года.

3. Вложения в кредиты банковского департамента, учитываемые по амортизированной стоимости

	30 сентября 2014 года	30 сентября 2014 года	30 сентября 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2013 года
	Кредиты под государст- венную гарантию млн. евро	Кредиты без государствен- ной гарантии млн. евро	Итого кредитов млн. евро	Кредиты под государст- венную гарантию млн. евро	Кредиты без государст- венной гарантии млн. евро	Итого кредитов млн. евро
Операционные активы						
На 1 января	2 801	16 657	19 458	2 690	16 643	19 333
Движение средств при переоценке по справедливой стоимости ¹	-	12	12	-	(34)	(34)
Освоено	289	5 659	5 948	484	7 105	7 589
Погашено, в том числе досрочно	(327)	(5 397)	(5 724)	(380)	(6 509)	(6 889)
Перевод активов из категории вложений в кредиты по справедливой стоимости	-	4	4	-	-	-
Валютная переоценка	57	389	446	(31)	(529)	(560)
Движение суммы чистых отложенных комиссий за открытие кредитов и связанных с ними прямых затрат	6	34	40	38	(6)	32
Списано	-	(73)	(73)	-	(13)	(13)
Итого	2 826	17 285	20 111	2 801	16 657	19 458
Портфельные резервы под невыявленное обесценение вложений в кредиты	(19)	(519)	(538)	(18)	(417)	(435)
Индивидуальные резервы под выявленное обесценение вложений в кредиты	-	(445)	(445)	-	(382)	(382)
Итого операционных активов за вычетом резервов на обесценение	2 807	16 321	19 128	2 783	15 858	18 641

¹ Переоценка движения справедливой стоимости относится к кредитам с фиксированной процентной ставкой, которые участвуют в подпадающих под учет хеджирования отношениях хеджирования с позицией по производным инструментам и как таковые переоцениваются по справедливой стоимости с учетом процентного риска.

На 30 сентября 2014 года Банк отнес к категории обесцененных 76 кредитов при общей сумме текущих операционных активов в 741 млн. евро (на 31 декабря 2013 года: 68 кредит на общую сумму в 655 млн. евро). Индивидуальные резервы под эти активы составили 445 млн. евро (на 31 декабря 2013 года: 382 млн. евро).

Вложения в кредиты банковского департамента, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки

	30 сентября 2014 года млн. евро	31 декабря 2013 года млн. евро
Кредиты без государственной гарантии		
На 1 января	223	247
Движение средств при переоценке по справедливой стоимости	12	(1)
Освоено средств	242	67
Погашено, в том числе досрочно	(65)	(85)
Перевод активов в категорию кредитов, учитываемых по справедливой стоимости	(4)	-
Валютная переоценка	(2)	(5)
Списано	(3)	-
Справедливая стоимость	403	223

4. Вложения в долевыe ценные бумаги

	30 сентября 2014 года	30 сентября 2014 года	30 сентября 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2013 года
	Вложения в некотирующиеся долевыe ценные бумаги по справедл. стоимости	Вложения в котирующиеся долевыe ценные бумаги по справедл. стоимости	Итого вложений в долевыe ценные бумаги по справедл. стоимости	Вложения в некотирующиеся долевыe ценные бумаги по справедл. стоимости	Вложения в котирующиеся долевыe ценные бумаги по справедл. стоимости	Итого вложений в долевыe ценные бумаги по справедл. стоимости
	млн. евро	млн. евро	млн. евро	млн. евро	млн. евро	млн. евро
Освоенные средства						
на 1 января	4 410	1 949	6 359	4 871	1 696	6 567
Перевод из некотирующихся в котирующиеся	(248)	248	-	(202)	202	-
Освоено	364	338	702	348	183	531
Выбытие	(494)	(411)	(905)	(590)	(132)	(722)
Списано	(4)	-	(4)	(17)	-	(17)
Итого	4 028	2 124	6 152	4 410	1 949	6 359
Корректировка по справедливой стоимости						
На 1 января	228	(97)	131	145	(63)	82
Перевод из некотирующихся в котирующиеся	(425)	425	-	5	(5)	-
Движение средств при переоценке по справедливой стоимости	(343)	128	(215)	78	(29)	49
Итого	(540)	456	(84)	228	(97)	131
Справедливая стоимость	3 488	2 580	6 068	4 638	1 852	6 490
Производные инструменты на долевыe ценные бумаги	88	96	184	144	73	218

5. Первичный сегментный анализ

Сегменты хозяйственной деятельности

В управленческом плане хозяйственная деятельность ЕБРР состоит в основном из операций банковского департамента и казначейства. Банковский департамент занимается финансированием проектов, цель которых в соответствии с Соглашением заключается в оказании содействия странам операций в их переходе к рыночной экономике при соблюдении рациональных принципов ведения банковской деятельности. Основными инвестиционными продуктами являются кредиты, вложения в долевыe ценные бумаги и гарантии. Казначейство занимается привлечением заемных средств и инвестированием избыточной ликвидности, контролем за валютными и процентными рисками ЕБРР, а также оказывает содействие клиентам в вопросах управления активами и пассивами.

Первичная отчетность – по сегментам хозяйственной деятельности

	30 сентября 2014 года			30 сентября 2013 года		
	Банков- ский департа- мент	Казначей- ство	Совокупно	Банков- ский департа- мент	Казна- чейство	Совокупно
	млн. евро	млн. евро	млн. евро	млн. евро	млн. евро	млн. евро
Процентный доход	778	84	862	741	75	816
Прочие доходы	83	(13)	70	301	94	395
Итого поступлений по сегментам	861	71	932	1 042	169	1 211
За вычетом процентных и аналогичных расходов	(225)	130	(95)	(201)	124	(86)
Чистые процентные расходы по производным финансовым инструментам	-	(147)	(147)	-	(122)	(122)
Распределяемый доход на капитал	23	3	26	16	2	18
За вычетом общеадминистративных расходов	(218)	(14)	(232)	(207)	(14)	(221)
За вычетом амортизации	(18)	(1)	(19)	(18)	(1)	(19)
Результат по сегментам до резервов под обесценение и эффекта хеджирования	423	42	465	623	158	781
Движение справедливой стоимости не попадающих под учет хеджирования и неэффективных хеджей	-	(40)	(40)	-	(18)	(18)
Резервы под обесценение вложений в кредиты	(223)	-	(223)	(58)	-	(58)
Чистая прибыль за период	200	2	202	565	140	705
Направление средств чистого дохода по решению Совета управляющих			(35)			(90)
Чистая прибыль после направления средства по решению Совета управляющих			167			615
Активы по сегментам	26 215	28 230	54 445	25 740	23 913	49 653
Обязательства по сегментам	313	39 080	39 393	254	34 776	35 030

Процентные и аналогичные расходы за вычетом распределяемого дохода на капитал составляют 69 млн. евро (за тот же период 2013 года: 68 млн. евро). Это представляет собой "процентные и аналогичные расходы" Банка, которые отражаются в отчете о прибылях и убытках.

6. Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Классификация и справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Финансовые активы на 30 сентября 2014 года	Балансовая стоимость млн. евро	Справедливая стоимость млн. евро
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли убытки:		
Долговые ценные бумаги	128	128
Производные финансовые инструменты	4 056	4 056
Вложения в долевые ценные бумаги банковского департамента	6 068	6 068
Вложения в долевые ценные бумаги казначейства	68	68
Вложения в кредиты банковского департамента	403	403
	10 723	10 723
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:		
Средства, размещенные в кредитных организациях	11 671	11 671
Средства, предоставленные под залог по сделкам репо	126	127
Долговые ценные бумаги	11 741	11 773
Прочие финансовые активы	966	966
Вложения в кредиты банковского департамента	19 128	20 149
Оплаченный капитал	10	10
	43 642	44 696
Итого	54 365	55 419

Финансовые обязательства на 30 сентября 2014 года	Балансовая стоимость млн. евро	Справедливая стоимость млн. евро
Заимствования у кредитных организаций	(2 523)	(2 523)
Долговые ценные бумаги в документарной форме	(33 559)	(33 450)
Производные финансовые инструменты	(2 323)	(2 323)
Прочие финансовые обязательства	(988)	(988)
Итого финансовых обязательства	(39 393)	(39 284)

За основу справедливой стоимости долговых ценных бумаг, котируемых на активном рынке, берется котировка на покупку на дату баланса.

За основу справедливой стоимости долговых ценных бумаг, которые не котируются или для которых отсутствует активный рынок, берется показатель, получаемый с использованием методов оценки, соответствующих рынку и отрасли каждой инвестиции. Для оценки используется главным образом информация от брокерских служб и о дисконтированных потоках денежных средств. Обоснованность этих оценок подтверждается с помощью отраслевых нормативов и ценовых параметров сделок за последнее время.

Оценка справедливой стоимости вложений в кредиты банковского департамента проводилась путем дисконтирования потоков денежных средств по ставке на конец квартала с повторным дисконтированием на величину внутреннего рейтинга кредитного риска.

В позиции «Долговые ценные бумаги в документарной форме» отражены заимствования, осуществляемые Банком в форме выпуска краткосрочных долговых ценных бумаг и облигаций. Справедливая стоимость оценивается исходя из накопленного опыта Банка относительно цены, по которой он смог выкупить свои долговые обязательства.

Иерархия справедливой стоимости

МСФО 7 устанавливает критерии справедливой стоимости на основе трехуровневой иерархии моделей оценки. Категории устанавливаются в зависимости от того, какие вводимые параметры – наблюдаемые и ненаблюдаемые – используются при оценке справедливой стоимости. Эти вводимые параметры определяют следующую иерархию справедливой стоимости:

- **уровень 1** – котировки на активном рынке на идентичные активы и обязательства. Этот уровень включает вложения в котирующиеся на биржах долевые ценные бумаги;
- **уровень 2** – наблюдаемые вводимые параметры помимо котировок, включенных в уровень 1, - применительно к активам или обязательствам – прямо (то есть в качестве цен) или косвенно (то есть в качестве показателей, полученных на основании цен). Этот уровень включает долговые ценные бумаги и большинство производных продуктов. Источники вводимых параметров включают цены, полученные с помощью электронных информационных ресурсов, таких как "Reuters" и "Bloomberg", брокерские котировки и наблюдаемые данные рынка, в частности, процентные ставки и валютные курсы, которые используются для расчета стоимости производных продуктов;
- **уровень 3** – вводимые параметры по активам и обязательствам, которые не основаны на наблюдаемых данных рынка (ненаблюдаемые вводимые параметры). Этот уровень включает вложения в долевые ценные бумаги и долговые ценные бумаги или производные продукты, применительно к которым наблюдаются не все данные рынка.

В таблице ниже содержится информация о финансовых активах и обязательствах Банка, учитываемых по справедливой стоимости, на 30 сентября 2014 года. Финансовые активы и обязательства классифицируются в своей совокупности на основании самого низкого уровня вводимых параметров, имеющего значение для оценки справедливой стоимости.

	На 30 сентября 2014 года			
	Уровень 1 млн. евро	Уровень 2 млн. евро	Уровень 3 млн. евро	Итого млн. евро
Долговые ценные бумаги	-	128	-	128
Производные финансовые инструменты	-	3 715	341	4 056
Кредиты банковского департамента	-	-	403	403
Вложения в долевые ценные бумаги (портфель банковского департамента)	2 000	-	4 068	6 068
Вложения в долевые ценные бумаги (портфель казначейства)	-	68	-	68
Итого финансовых активов по справедливой стоимости	2 000	3 911	4 812	10 723
Производные финансовые инструменты	-	(2 168)	(154)	(2 323)
Итого финансовых обязательств по справедливой стоимости	-	(2 168)	(154)	(2 323)

В отчетном году переносы между уровнями 1 и 2 не производились.

В таблице ниже представлены сводные данные о справедливой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств Банка, отнесенных к уровню 3, за квартал, закончившийся 30 сентября 2014 года.

	Финансовые активы и финансовые обязательства, отнесенные к уровню 3 Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года						
	Долговые ценные бумаги млн. евро	Производные финансовые инструменты млн. евро	Кредиты банковского департамента млн. евро	Вложения в долевые ценные бумаги банковского департамента млн. евро	Итого активов млн. евро	Производные финансовые инструменты млн. евро	Итого обязательств млн. евро
Остаток на 31 декабря 2013 года	-	320	223	5 182	5 725	(97)	(97)
Итого доходов/(убытков) за квартал, закончившийся 30 сентября 2014 года по позициям:							
Чистый (убыток)/прибыль	-	21	10	(423)	(392)	(57)	(57)
Покупки/эмиссии	-	-	242	471	713	-	-
Продажи/расчеты	-	-	(65)	(493)	(558)	-	-
Перенос на/(с) уровень 3	-	-	(4)	(4)	(8)	-	-
Списано	-	-	(3)	(665)	(668)	-	-
Остаток на 30 сентября 2014 года	-	341	403	4 068	4 812	(154)	(154)
Нереализованные изменения справедливой стоимости активов и обязательств, имевшихся на 30 сентября 2014 года, включены в чистую прибыль/(убыток) выше	-	86	(3)	267	350	(100)	(100)

Перенос с уровня 3 позиций в составе вложений в долевые ценные бумаги банковского департамента относится к котировке ранее не котировавшихся вложений.

Уровень 3 – анализ чувствительности

В таблице ниже представлены отнесенные к уровню 3 финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости на 30 сентября 2014 года, основные модели/методы оценки стоимости¹, использованные для оценки стоимости этих финансовых инструментов, а также оценки увеличения или снижения справедливой стоимости, основанные на разумно возможных альтернативных вариантах допущений.

	Основные модели/методы оценки	Влияние на чистую прибыль в 2014 году		
		Балансовая стоимость млн. евро	Благоприятное изменение млн. евро	Неблагоприятное изменение млн. евро
Производные финансовые инструменты казначейства	Модели дисконтированных потоков денежных средства	3	1	(1)
Кредиты банковского департамента	Модели дисконтированных потоков денежных средств и ценообразования опционов	403	17	(21)
Вложения в долевые ценные бумаги банковского департамента и связанные с ними производные финансовые инструменты	Мультипликаторы СЧА и EBITDA, модели дисконтированных потоков денежных средства, модели сложного процента и ценообразования опционов.	4 252	499	(458)
На 30 сентября 2014 года		4 658	517	(480)

¹ СЧА – стоимость чистых активов; EBITDA – чистая прибыль до учета процентных расходов, налога на прибыль и амортизационных отчислений.