

УТВЕРЖДЕНА
Приказом ФНС России
от 25.02.2009 № ММ-7-6/85@

ООО "Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)",
ИНН/КПП 7705183980/775001001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган ИФНС № 9979 (9979) настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

ООО "Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)", ИНН/КПП 7705183980/775001001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

представил(а) 29.03.2016 в 16.22.00 налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, первичный, за 12 месяцев, квартальный, 2015 г.

в файле (файлах) NO_BUHOTCH_9979_9979_7705183980997950001_20160329_2492B967-73ED-334D-8824-
E6D457BFB0F0

(наименование файла)

в налоговый орган ИФНС № 9979(9979)
(наименование и код налогового органа)

которая и принята налоговым
поступила 29.03.2016 органом 29.03.2016 регистрационный

номер 10847228

Должностное лицо

ИФНС № 9979
(наименование налогового органа)

(подпись)

(ФИО)

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря** **20 15 г.**

Организация ООО "Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Инвестиционная деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) _____
125009, г.Москва, Романов пер., 4, стр.2

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2015
18347508		
7705183980		
67.12.1		
65	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства	1150	238	104	228
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
6.6	Отложенные налоговые активы	1180	12 843	17 762	8 057
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 470	141	13 698
	В том числе:				
	Приобретение и доработка программного обеспечения	1191	1 470	141	13 698
	Итого по разделу I	1100	14 551	18 007	21 983
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1	Дебиторская задолженность	1230	2 179 496	4 253 174	981 275
	В том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	301	561	1 585
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	1233	-	-	140 105
6.7	Расчеты с прочими дебиторами	1238	2 179 195	4 252 613	839 585
2.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 525 461	1 242 129	835 935
	В том числе:				
	Акции и депозитарные расписки	1241	1 525 461	1 242 129	835 935
6.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 332 397	536 859	89 137
	В том числе:				
	Расчетные счета	1251	81 241	1 487	57 251
	Валютные счета	1252	1 251 156	535 372	31 886
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 037 354	6 032 162	1 906 347
	БАЛАНС	1600	5 051 905	6 050 169	1 928 330

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2015 г.	2014 г.	2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	97 090	97 090	97 090
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	630 000	630 000	630 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 722 488	1 047 057	469 218
	Итого по разделу III	1300	2 449 578	1 774 147	1 196 308
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	114	211	179
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	114	211	179
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.2	Заемные средства	1510	1 571 760	2 050 534	691 968
3.2	Кредиторская задолженность	1520	1 026 671	2 222 176	39 875
	В том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	2 742	2 510	10 109
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	1523	12 939	89 894	3 494
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	7 254	9 858	2 890
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	46 137	62 288	23 382
6.7	Расчеты с прочими кредиторами	1528	957 599	2 057 626	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5	Оценочные обязательства	1540	3 782	3 101	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 602 213	4 275 811	731 843
	БАЛАНС	1700	5 051 905	6 050 169	1 928 330

Руководитель

(подпись)

Монахов С.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Дойникова Ю.В.

(расшифровка подписи)

« 25 » марта 20 16 г.



Отчет о финансовых результатах за 2015 г.

Организация ООО "Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Инвестиционная деятельность по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью/частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
18347508		
7705183980		
67.12.1		
65	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 _____ 15 г.	За _____ год 20 _____ 14 г.
6.6	Выручка	2110	718 345 223	766 578 291
	Себестоимость продаж	2120	(795 167 497)	(800 650 716)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(76 822 274)	(34 072 425)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.6	Управленческие расходы	2220	(335 656)	(262 394)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(77 157 930)	(34 334 819)
	Доходы от участия в других организациях	2310	25 352	119 273
	Проценты к получению	2320	390	212
	Проценты к уплате	2330	(4 068)	(5 037)
	Прочие доходы	2340	81 323 177	37 741 678
6.6	В том числе:			
	Прочие операционные доходы	2341	78 219 313	35 395 806
	Курсовые разницы	2342	3 103 864	2 345 872
	Прочие расходы	2350	(3 367 353)	(2 832 451)
	В том числе:			
	Расходы на услуги банков	2351	(1 619)	(1 770)
6.6	Прочие операционные расходы	2352	(214 623)	(177 959)
	Курсовые разницы	2353	(3 151 111)	(2 651 097)
6.6	Прочие внереализационные расходы	2354	-	(1 625)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	819 568	688 856
6.6	Текущий налог на прибыль	2410	(139 315)	(120 690)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(19 777)	(26 755)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	97	(32)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(4 919)	9 705
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	675 431	577 839

Отчет об изменениях капитала за 20 15 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
18347508		
7705183980		
67.12.1		
65		34
384		

Организация _____ ООО "Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____ Инвестиционная деятельность
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Единица измерения: тыс. руб. Общество с ограниченной ответственностью / частная

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3100	97 090	-	630 000	-	469 218	1 196 308
За 20 14 г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	577 839	577 839
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	577 839	577 839
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3200	97 090	-	630 000	-	1 047 057	1 774 147
За 20 15 г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	675 431	675 431
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	675 431	675 431
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3300	97 090	-	630 000	-	1 722 488	2 449 578

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	Изменение капитала за 20 14 г.		На 31 декабря 20 14 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401		-	-	-
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

Форма 0710003 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Чистые активы	3600	2 449 578	1 774 147	1 196 308

Руководитель

(подпись)

Монахов О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Дойникова Ю.В.

(расшифровка подписи)

« 25 » марта 20 16 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2015 год

Организация ООО "Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)" Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Инвестиционная деятельность по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Общество с ограниченной ответственностью/частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	2015
18347508		
7705183980		
67.12.1		
65	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код	За <u>2015 год</u>	За <u>2014 год</u>
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления — всего	4110	2 278 272	1 006 766
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	77 481	37 711
6.8	от перепродажи финансовых вложений	4113	936 263	859 054
6.8	прочие поступления	4119	1 264 528	110 001
	Платежи — всего	4120	(626 194)	(1 743 667)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(108 028)	(124 722)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(292 995)	(139 080)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(4 159)	(4 956)
	налога на прибыль организаций	4124	(213 857)	-
6.8	прочие платежи	4129	(7 155)	(1 474 909)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 652 078	(736 901)

Пояснения	Наименование показателя	код	За 2015 год	За 2014 год
	Денежные потоки			
	от инвестиционных операций			
	Поступления — всего	4210	390	212
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
6.8	прочие поступления	4219	390	212
	Платежи — всего	4220	(238)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(238)	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	152	212
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления — всего	4310	197 426 301	350 955 148
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	197 426 301	350 955 148
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

(подпись)

(расшифровка подписи)

_____ _____
(подпись) (рас)

(расшифровка подписи)

« 25 » марта 2016 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "Кредит Систем Секьюритиз (Москва)" за 2015 г**

0710005 с. 1

**1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации ^б	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	3а 20 15 г.	2 161	(2 057)	238	-	-	(104)	-	-
	5210	3а 20 14 г.	2 161	(1 933)	-	-	-	(124)	-	-
	5201	3а 20 15 г.	2 161	(2 057)	-	-	-	(104)	-	-
	5211	3а 20 14 г.	2 161	(1 933)	-	-	-	(124)	-	-
Машины и оборудование	5202	3а 20 15 г.	-	-	238	-	-	-	-	-
	5212	3а 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мебель и офисное оборудование	5202	3а 20 15 г.	-	-	238	-	-	-	-	-
	5212	3а 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 185	2 185	2 548
Объекты недвижимости, принятые в и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные — всего	5301	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные — всего	5305	за 20 15 г.	1 013 770	228 359	717 390 209	(717 138 251)	31 374	-	-	1 265 728	259 733
	5315	за 20 14 г.	730 593	105 342	765 668 318	(765 385 141)	123 017	-	-	1 013 770	228 359
в том числе:	5306	за 20 15 г.	1 013 770	228 359	717 385 746	(717 133 788)	31 374	-	-	1 265 728	259 733
Акции российских эмитентов	5316	за 20 14 г.	729 050	105 380	764 292 397	(764 007 677)	122 979	-	-	1 013 770	228 359
Акции иностранных эмитентов	5307	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 14 г.	-	-	1 180 003	(1 180 003)	-	-	-	-	-
Депозитарные расписки	5308	за 20 15 г.	-	-	4 463	(4 463)	-	-	-	-	-
	5318	за 20 14 г.	1 543	(38)	195 918	(197 461)	38	-	-	-	-
Финансовых вложений — итого	5300	за 20 15 г.	1 013 770	228 359	717 390 209	(717 138 251)	31 374	-	-	1 265 728	259 733
	5310	за 20 14 г.	730 593	105 342	765 668 318	(765 385 141)	123 017	-	-	1 013 770	228 359

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции)	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния	погашение	списание на финан- совый результат	восстано- вление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 20 15 г.	4 253 174	-	1 884 618	-	(3 958 296)	-	-	2 179 496
	5530	за 20 14 г.	981 275	-	4 241 852	-	(969 953)	-	-	4 253 174
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5511	за 20 15 г.	561	-	298	-	(558)	-	-	301
	5531	за 20 14 г.	1 585	-	556	-	(1 580)	-	-	561
	5512	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 20 14 г.	140 105	-	-	-	(140 105)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 15 г.	4 252 613	-	1 884 320	-	(3 957 738)	-	-	2 179 195
	5533	за 20 14 г.	839 585	-	4 241 296	-	(828 268)	-	-	4 252 613
Расчеты с прочими дебиторами	5500	за 20 15 г.	4 253 174	-	1 884 618	-	(3 958 296)	-	-	2 179 496
	5520	за 20 14 г.	981 275	-	4 241 852	-	(969 953)	-	-	4 253 174
Итого										

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 20 15 г.	2 222 176	1 026 671	-	(2 222 176)	-	-	-	1 026 671
	5580	за 20 14 г.	39 875	2 222 176	-	(39 875)	-	-	-	2 222 176
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками по услугам	5561	за 20 15 г.	2 510	2 742	-	(2 510)	-	-	-	2 742
	5581	за 20 14 г.	10 109	2 510	-	(10 109)	-	-	-	2 510
Расчеты по налогам и сборам	5562	за 20 15 г.	89 894	12 939	-	(89 894)	-	-	-	12 939
	5582	за 20 14 г.	3 494	89 894	-	(3 494)	-	-	-	89 894
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5563	за 20 15 г.	9 858	7 254	-	(9 858)	-	-	-	7 254
	5583	за 20 14 г.	2 890	9 858	-	(2 890)	-	-	-	9 858
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 20 15 г.	62 288	46 137	-	(62 288)	-	-	-	46 137
	5584	за 20 14 г.	23 382	62 288	-	(23 382)	-	-	-	62 288
Расчеты с прочими кредиторами	5565	за 20 15 г.	2 057 626	957 599	-	(2 057 626)	-	-	-	957 599
	5585	за 20 14 г.	-	2 057 626	-	-	-	-	-	2 057 626
Заемные средства	5566	за 20 15 г.	2 050 534	1 571 742	18	(2 050 534)	-	-	-	1 571 760
	5586	за 20 14 г.	691 968	2 050 438	96	(691 968)	-	-	-	2 050 534
Итого	5550	за 20 15 г.	4 272 710	2 598 413	18	(4 272 710)	-	-	x	2 598 431
	5570	за 20 14 г.	731 843	4 272 614	96	(731 843)	-	-	x	4 272 710

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г.	3а 20 14 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	242 878	169 198
Отчисления на социальные нужды	5630	29 563	21 894
Амортизация	5640	104	124
Прочие затраты	5650	795 230 608	800 721 894
в том числе:			
Себестоимость проданных акций	5651	795 131 206	800 606 974
Прочие затраты	5652	99 402	114 920
Итого по элементам	5660	795 503 153	800 913 110
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	795 503 153	800 913 110

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	3 101	6 217	(5 536)	-	3 782
в том числе: резерв на неиспользованный отпуск	5701	3 101	6 217	(5 536)	-	3 782

Руководитель

(подпись)

Монахов С.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Дойникова Ю.В.

(расшифровка подписи)

« 25 » марта 20 16 г.



6. Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)» (далее – «Общество») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения общего характера

Наименование ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)» на русском и английском языках:

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)».

Сокращенное наименование на русском языке: ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)».

Полное наименование на английском языке: Limited Liability Company «Credit Suisse Securities (Moscow)».

Сокращенное наименование на английском языке: LLC «Credit Suisse Securities (Moscow)».

Сведения об адресах и контактных телефонах:

Место нахождения: 125009, Российская Федерация, город Москва, Романов переулок, дом 4, строение 2;

Фактический адрес, почтовый адрес: 125009, Российская Федерация, город Москва, Романов переулок, дом 4, строение 2;

Номер телефона +7 495 967 8200;

Номер факса +7 495 967 8210;

Адрес электронной почты – moscow.reception@credit-suisse.com

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации - 17 февраля 1998 года;

Регистрационный номер 70602;

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию – Московская регистрационная палата;

ОГРН 1027739518927;

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц – 10 ноября 2002 года; Свидетельство серии 77 № 008158362.

Сведения о постановке на налоговый учет:

ИНН 7705183980;

Наименование и номер налоговых органов, осуществивших постановку ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)» на налоговый учет:

– Межрегиональная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 9;

– Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 50 по г. Москве.

Коды общероссийских классификаторов:

ОКПО 18347508, ОКОГУ 49011, ОКATO 45286552000, ОКВЭД 67.12.1, ОКФС 34, ОКОПФ 65.

Сведения о лицензиях на осуществление деятельности, подлежащей лицензированию:

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности, № 177-12080-010000 от 17 марта 2009 года, без ограничения срока действия;

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности, № 177-12077-010000 от 17 марта 2009 года, без ограничения срока действия.

2. Характеристика деятельности Общества

Свою деятельность Общество осуществляет в качестве профессионального участника рынка ценных бумаг согласно лицензиям Федеральной службы по финансовым рынкам, полученным в марте 2009 года, а именно: лицензиям на осуществление брокерской и дилерской деятельности.

Основными видами деятельности Общества в 2015 году являлись:

- операции по покупке и продаже ценных бумаг российских эмитентов, в том числе сделки РЕПО на российском рынке ценных бумаг (торговая площадка ЗАО «Фондовая биржа ММВБ»), от своего имени и за свой счет;
- операции по покупке и продаже ценных бумаг российских эмитентов на внебиржевом рынке ценных бумаг от своего имени и за свой счет;
- операции по купле-продаже ценных бумаг в пользу и за счет клиентов.

Среднесписочная численность сотрудников за 2015 год составила 11 человек, занятых полный рабочий день.

Генеральным директором Общества является Монахов Сергей Владимирович. Участниками Общества являются акционерная компания «Кредит Свисс АГ», юридическое лицо в установленном порядке созданное и действующее по законодательству Швейцарии, и закрытое акционерное общество «ЗАО «Банк Кредит Свисс (Москва)», юридическое лицо в установленном порядке созданное и действующее по законодательству Российской Федерации. Доли участников Общества в уставном капитале в настоящий момент составляют:

- «Кредит Свисс АГ» - 99,9999%;
- «ЗАО «Банк Кредит Свисс (Москва)» - 0,0001%.

3. Основные положения учетной политики Общества в 2015 году

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями от 5 октября 2011 года) и другими Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе:

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»,
- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»,
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»,
- ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»,
- ПБУ 6/01 «Учет основных средств»,
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»,
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»,
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»,
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,

- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»,
- ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»,
- ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»,
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Бухгалтерская отчетность составлена в российских рублях и округлена с точностью до целых тысяч рублей.

Учетная политика Общества, на основании которой ведется бухгалтерский учет в организации и составляется отчетность, сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Учет выручки и прочих доходов

Бухгалтерский учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 года № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются поступления от продажи ценных бумаг российских эмитентов на российском рынке ценных бумаг и брокерская комиссия.

Основными составляющими прочих доходов Общества являются:

- положительная корректировка стоимости акций до текущей рыночной цены;
- прибыль от операций по купле-продаже валюты;
- положительные курсовые разницы от переоценки имущества и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет себестоимости услуг, коммерческих, управленческих и прочих расходов

Бухгалтерский учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 года № 33н.

Основными составляющими расходов от обычных видов деятельности Общества являются:

- себестоимость проданных ценных бумаг российских эмитентов;
- расходы, связанные с использованием программного обеспечения, в том числе расходы на лицензии и сублицензии;
- техническое и информационное обслуживание и сопровождение программного обеспечения;
- комиссии, уплаченные организаторам торговли при продаже ценных бумаг;
- расходы на услуги депозитариев;
- расходы на выплату заработной платы, а также иные обязательные платежи (страховые взносы) во внебюджетные фонды;
- консультационные услуги в сфере бухгалтерского и налогового учета и отчетности, в сфере организации дилерского бизнеса.

Основными составляющими прочих расходов Общества являются:

- отрицательная корректировка стоимости акций до текущей рыночной цены;
- убытки от операций по купле-продаже валюты;
- отрицательные курсовые разницы от переоценки имущества и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте;
- налог на доходы иностранных организаций, полученных от источников в РФ;
- расходы на оплату услуг банков.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Бухгалтерский учет хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 ноября 2006 года № 154н.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (включая обязательства, оплачиваемые по условиям договоров в рублях), за исключением авансов полученных и авансов выданных, и подлежащих переоценке в соответствии с ПБУ 3/2006, пересчитывается в рубли по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату совершения операций в иностранной валюте и на конец отчетного периода.

Учет отложенных налогов

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 года № 114н. При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Денежные средства и эквиваленты

К денежным средствам и эквивалентам относятся денежные средства, а также высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В состав денежных средств и эквивалентов Общество включает остатки на расчетных счетах.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10 декабря 2002 года № 126н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года N 34н.

Переоценка стоимости финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, осуществляется ежемесячно.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки. Для определения стоимости выбывающих активов Общество использует стоимость, установленную организатором торгов по итогам дня, предшествующего дню выбытия.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года N 34н, организации, действующие в качестве профессиональных участников рынка ценных бумаг, могут производить переоценку вложений в ценные бумаги, приобретаемые с целью получения дохода от их реализации, по мере изменения котировки на фондовой бирже. Общество осуществляет переоценку стоимости финансовых вложений в соответствии с данным положением на промежуточные даты в течение месяца только для выбывающих активов, а не для всех финансовых вложений из соображений операционной эффективности, руководствуясь тем, что этот факт не оказывает влияния на финансовые результаты и остатки по статьям бухгалтерской отчетности на конец каждого месяца и отчетного года в целом.

Учет займов и кредитов

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 107н.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 апреля 2008 года № 48н.

4. Изменения учетной политики в 2016 году

В 2016 году Общество не планирует вносить изменения в учетную политику.

5. Изменение сопоставимых сравнительных данных

В 2015 году Общество изменило подход к отражению финансовых результатов. Расходы по дилерской деятельности и расходы на депозитарные услуги квалифицируются как «Себестоимость продаж». Дивиденды полученные квалифицируются как «Доходы от участия в других организациях».

Данные отчета о финансовых результатах за 2015 год в части сравнительных данных за 2014 год представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	За 2014 год		
		До внесения изменений	Сумма изменений	После внесения изменений
Себестоимость продаж	2120	(800 485 096)	(165 620)	(800 650 716)
Управленческие расходы	2220	(308 741)	46 347	(262 394)
Доходы от участия в других организациях	2310	-	119 273	119 273

В 2015 году Общество изменило подход к отражению денежных потоков от текущих операций в части операций по покупке и продаже ценных бумаг. Поступления от продажи ценных бумаг и затраты на их приобретение показываются в свернутом виде как поступления от перепродажи финансовых активов, так как данные операции отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Данные отчета о движении денежных средств за 2015 год в части сравнительных данных за 2014 год представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	За 2014 год		
		До внесения изменений	Сумма изменений	После внесения изменений
Поступления, в том числе: от продажи продукции, работ и услуг	4111	766 541 053	(766 541 053)	-
Платежи, в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, продукции, работ и услуг	4121	(765 806 721)	765 681 999	(124 722)
Поступления, в том числе: от перепродажи финансовых активов	4113	-	859 054	859 054

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2015 год

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) в 2015 году составила 718 345 223 тыс. руб. (в 2014 году: 766 578 291 тыс. руб.), в том числе:

- 718 267 850 тыс. руб. (в 2014 году: 766 540 376 тыс. руб.) – от реализации акций российских эмитентов и депозитарных расписок;
- 77 373 тыс. руб. (в 2014 году: 37 874 тыс. руб.) – брокерская комиссия.

Управленческие расходы Общества в 2015 году составили 335 656 тыс. руб. (в 2014 году: 262 394 тыс. руб.), в том числе основными расходами, составляющими более 4% процентов от общей суммы затрат, были:

- 273 122 тыс. руб. (в 2014 году: 194 194 тыс. руб.) – расходы на выплату заработной платы, а также иные обязательные платежи (страховые взносы) во внебюджетные фонды;
- 14 766 тыс. руб. (в 2014 году: 27 871 тыс. руб.) – техническое и информационное обслуживание и сопровождение программного обеспечения.

Затраты Общества на использование энергетических ресурсов входят в расходы на содержание арендуемых помещений и являются незначительной суммой, поэтому Общество не раскрывает их отдельной суммой.

Прочие операционные доходы Общества в 2015 году составили 78 219 313 тыс. руб. (в 2014 году: 35 395 806 тыс. руб.), в том числе:

- 74 012 905 тыс. руб. (в 2014 году: 33 639 986 тыс. руб.) – положительная корректировка стоимости акций, рассчитанная для приведения значения себестоимости продаж к оценке, соответствующей стоимости выбытия ценных бумаг по текущей рыночной стоимости на дату выбытия;
- 4 206 408 тыс. руб. (в 2014 году: 1 755 820 тыс. руб.) – положительная корректировка стоимости акций до текущей рыночной цены на последний рабочий день отчетного периода.

Прочие операционные расходы Общества в 2015 году составили 214 623 тыс. руб. (в 2014 году: 177 959 тыс. руб.), в том числе:

- 178 014 тыс. руб. (в 2014 году: 89 805 тыс. руб.) – отрицательная корректировка стоимости акций до текущей рыночной цены на последний рабочий день отчетного периода;
- 36 608 тыс. руб. (в 2014 году: 88 154 тыс. руб.) – отрицательная корректировка стоимости акций, рассчитанная для приведения значения себестоимости продаж к оценке, соответствующей стоимости выбытия ценных бумаг по текущей рыночной стоимости на дату выбытия;
- 1 тыс. руб. (в 2014 году: 0 тыс. руб.) – уплаченные штрафы.

Условный расход по налогу на прибыль в 2015 году составил 163 914 тыс. руб. (в 2014 году: 137 772 тыс. руб.), текущий налог на прибыль – 139 315 тыс. руб. (в 2014 году: 120 690 тыс. руб.).

Сумма всех постоянных и временных разниц, возникших в отчетном периоде и повлекших за собой корректировку условного дохода по налогу на прибыль, представлена в прилагаемых таблицах.

Постоянные и временные разницы за 2015 год, тыс. руб.

Вид разницы	Остаток на начало отчетного периода	Возникло за отчетный период	Погашено		Остаток на конец отчетного периода
			Разницы отчетного периода	Разницы прошлых периодов	
Постоянные разницы	X	(98 883)	X	X	X
Вычитаемые временные разницы	88 812	72 497	(11 647)	(85 446)	64 216
Налогооблагаемые временные разницы	(1 055)	(15 611)	15 041	1 055	(570)

Постоянные и временные разницы за 2014 год, тыс. руб.

Вид разницы	Остаток на начало отчетного периода	Возникло за отчетный период	Погашено		Остаток на конец отчетного периода
			Разницы отчетного периода	Разницы прошлых периодов	
Постоянные разницы	X	(133 776)	X	X	X
Вычитаемые временные разницы	40 283	113 717	(32 131)	(33 057)	88 812
Налогооблагаемые временные разницы	(896)	(31 848)	30 884	805	(1 055)

Налоговые показатели за 2015 год, тыс. руб.

Налоговый показатель	Остаток на начало отчетного периода	Начислено за отчетный период	Списано	Остаток на конец отчетного периода
Постоянные налоговые активы и обязательства	X	(19 777)	X	X
Отложенные налоговые активы	17 762	14 500	(19 419)	12 843
Отложенные налоговые обязательства	(211)	(3 122)	3 219	(114)

Налоговые показатели за 2014 год, тыс. руб.

Налоговый показатель	Остаток на начало отчетного периода	Начислено за отчетный период	Списано	Остаток на конец отчетного периода
Постоянные налоговые активы и обязательства	X	(26 755)	X	X
Отложенные налоговые активы	8 057	22 743	(13 038)	17 762
Отложенные налоговые обязательства	(179)	(6 370)	6 338	(211)

По состоянию на 31 декабря 2015 года постоянное налоговое обязательство в сумме 84 766 480 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года: 72 597 620 тыс. руб.) определяется как сумма расходов, не принимаемых в целях налогообложения, в сумме 423 832 401 тыс. руб. (в 2014 году: 362 988 100 тыс. руб.), умноженная на ставку по налогу на прибыль (20%). Данные расходы вызваны:

- разницей в признании между бухгалтерским и налоговым учетом расходов от продаж ценных бумаг по сделкам РЕПО;
- разницей в признании между бухгалтерским и налоговым учетом расходов от переоценки по проданным ценным бумагам в рамках сделок РЕПО;
- разницей в признании между бухгалтерским и налоговым учетом процентного дохода по проданным ценным бумагам в рамках сделок РЕПО;
- разницей в признании между бухгалтерским и налоговым учетом налога на доходы иностранных организаций, полученные от источников в Российской Федерации;
- разницей в признании между бухгалтерским и налоговым учетом дивидендного расхода.

По состоянию на 31 декабря 2015 года постоянный налоговый актив в сумме 84 786 257 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года: 72 624 375 тыс. руб.) определяется как сумма доходов, не принимаемых в целях налогообложения, в сумме 423 931 283 тыс. руб. (в 2014 году: 363 121 876 тыс. руб.), умноженная на ставку по налогу на прибыль (20%). Данные доходы вызваны:

- разницей в признании между бухгалтерским и налоговым учетом доходов по покупке ценных бумаг по сделкам РЕПО;
- разницей в признании между бухгалтерским и налоговым учетом доходов по ценным бумагам, купленным в рамках сделок РЕПО;
- разницей в признании между бухгалтерским и налоговым учетом выплаченного процентного расхода по ценным бумагам, купленным в рамках сделок РЕПО;
- разницей в признании между бухгалтерским и налоговым учетом дивидендного дохода.

По состоянию на 31 декабря 2015 года отложенный налоговый актив равен 12 843 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года: 17 762 тыс. руб.) и образуется за счет разницы во времени признания между бухгалтерским и налоговым учетом расходов на выплату годовой премии, резерва на оплату неиспользованного на конец отчетного года отпуска, расходов на техническое и информационное обслуживание и сопровождение программного обеспечения и расходов от переоценки акций.

По состоянию на 31 декабря 2015 года отложенное налоговое обязательство равно 114 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года: 211 тыс. руб.) и образуется за счет разницы во времени признания между бухгалтерским и налоговым учетом доходов от переоценки акций.

7. Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31 декабря 2015 года

По всем группам основных средств принят максимальный срок полезного использования, установленный для конкретной амортизационной группы согласно Постановлению Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 года, в том числе:

- группа «Машины и оборудование (вычислительная техника)» - 3 года.

Расшифровка денежных средств и эквивалентов, тыс. руб.

Контрагент	Сумма	
	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
НКО ЗАО НРД	1 250 171	54 162
ЗАО «Банк Кредит Свисс (Москва)»	80 503	479 923
Прочие	1 723	2 774
Итого, по строке 1250 Бухгалтерского баланса	1 332 397	536 859

Финансовые вложения Общества представляют собой вложения в долевые инструменты российских эмитентов, представленные акциями, допущенные к торгам на бирже ОАО «Московская биржа».

Расшифровка финансовых вложений, тыс. руб.

Эмитент	Сумма вложений	
	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
ПАО «Банк ВТБ»	1 335 403	99 075
ПАО «АНК «Башнефть»»	71 195	-
ПАО «Сбербанк России»	36 378	622 362
ПАО «Магнит»	23 621	-
ПАО «Московская Биржа»	22 969	-
ОАО «Сургутнефтегаз»	10 024	58 802
ПАО «Татнефть»	1 159	65 685
ПАО «Ростелеком»	1	336 724
Прочие	24 711	59 481
Итого, по строке 1240 Бухгалтерского баланса	1 525 461	1 242 129

Расшифровка дебиторской задолженности по расчетам с прочими дебиторами, тыс. руб.

Наименование организации - дебитора	ИНН	Сумма задолженности	
		31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Банк «Национальный Клиринговый Центр» (Акционерное Общество)	7712071068	2 179 094	4 252 275
Кредит Свисс Секьюритиз (Юроп) Лимитед	-	55	163
Сотрудники Общества, авансовые платежи	-	46	-
ОАО «Московская Биржа»	7703507076	-	175
Итого, по строке 1238 Бухгалтерского баланса		2 179 195	4 252 613

Расшифровка кредиторской задолженности по расчетам с прочими кредиторами, тыс. руб.

Наименование организации - кредитора	ИНН	Сумма задолженности	
		31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Кредит Свисс Секьюритиз (Юроп) Лимитед	-	957 599	2 057 626
Итого, по строке 1528 Бухгалтерского баланса		957 599	2 057 626

На 31 декабря 2015 года задолженность Общества перед Банком Кредит Свисс АГ, Лондонский Филиал, по привлеченным необеспеченным заемным средствам составила 1 197 052 тыс. руб./15 020 тыс. Евро и 374 690 тыс. руб./5 141 тыс. долларов США (на 31 декабря 2014 года: 2 050 438 тыс. руб./ 15 020 тыс. Евро). На 31 декабря 2015 года сумма неоплаченных процентов по данным заемным средствам составляет 11 тыс. руб./0,13 тыс. Евро и 7 тыс. руб./0,10 тыс. долларов США (на 31 декабря 2014 года: 96 тыс. руб./1,4 тыс. Евро), ставка по заемным средствам в Евро равна 0,04% (на 31 декабря 2014 года: 0,13%), срок погашения – 20 января 2016 года, по заемным средствам в долларах США ставка равна 0,69%, срок погашения – 11 января 2016 года.

На 31 декабря 2015 года величина оценочного резерва составила 3 782 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года: 3 101 тыс. руб.) и представляет собой резерв на оплату неиспользованного на конец отчетного года отпуска включая начисленные налоги.

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности, просроченной задолженности по платежам в бюджет, не погашенных в срок кредитов и займов Общество по состоянию на отчетную дату не имеет.

Сведения об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах:

Общество имеет в субаренде помещение площадью 36,52 кв. м., находящееся по адресу город Москва, Романов переулок, дом 4, строение 2, предоставленное ЗАО «Банк Кредит Свисс (Москва)» по договору субаренды нежилых помещений от 01 апреля 2014 года. Балансовая стоимость указанного помещения на 31 декабря 2015 года составляет 2 185 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года: 2 185 тыс. руб.)

Общество на 31 декабря 2015 года имеет обязательства по поставке ценных бумаг по сделкам обратного РЕПО, заключенным на торговой площадке ЗАО «Фондовая биржа ММВБ», в размере 1 973 274 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года: 1 110 376 тыс. руб.)

На отчетную дату курс Центрального банка Российской Федерации составил 72,8827 рубля за 1 доллар США и 79,6972 за 1 Евро (на 31 декабря 2014 года: 56,2584 рубля за 1 доллар США и 68,3427 рубля за 1 Евро).

8. Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2015 год

Платежи, отраженные в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4113 «от перепродажи финансовых вложений», составили 936 263 тыс. руб. (в 2014 году: 859 054 тыс. руб.) и представляют собой поступления от продажи ценных бумаг и затраты на их приобретение показанные в свернутом виде.

Расшифровка поступлений, отраженных в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления»:

Расшифровка поступлений	2015 год	2014 год
Возврат средств со счетов обеспечения в режиме торгов T+2 сектора Основной рынок Московской биржи	1 193 467	-
Чистые поступления от операций с иностранной валютой	65 348	-
Полученные дивиденды	5 713	-
Возврат от МИФНС № 50 переплаты по налогу на прибыль	-	100 000
Возврат средства, ранее перечисленных в Фонд Финансовой стабильности участников клиринга в ЗАО АКБ «Национальный Клиринговый Центр»	-	10 000
Возврат от МИФНС № 50 переплаты по налогу на имущество	-	1
Итого, по строке 4119 Отчета о движении денежных средств	1 264 528	110 001

Расшифровка платежей, отраженных в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4129 «Прочие платежи»:

Расшифровка платежей	2015 год	2014 год
Пенсионные взносы в Негосударственный Пенсионный Фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ ЭМЭНСИ»	7 155	3 772
Платежи на счета обеспечения в режиме торгов T+2 сектора Основной рынок Московской биржи	-	1 072 630
Чистые платежи от операций с иностранной валютой	-	389 141
Уплаченные дивиденды	-	7 733
Налоговые платежи	-	1 633
Итого, по строке 4129 Отчета о движении денежных средств	7 155	1 474 909

Платежи, отраженные в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4219 «Прочие поступления», составили 390 тыс. руб. (в 2014 году: 212 тыс. руб.) и представляют собой полученные проценты по денежным средствам на банковских счетах.

9. Управление рисками

Политики и процедуры управления рисками

Управление рисками лежит в основе деятельности Общества и является существенным элементом операционной деятельности Общества. Рыночный риск, кредитный риск, риск ликвидности, а также операционный, правовой риск и риск потери деловой репутации являются основными (значимыми) рисками, с которыми сталкивается Общество в процессе осуществления своей деятельности.

Политика Общества по управлению рисками нацелена на определение, анализ и управление рисками, которым подвержена Общество, на установление лимитов рисков и соответствующих контролей, а также на постоянную оценку уровня рисков и их соответствия установленным лимитам. Политика и процедуры по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе с целью отражения изменений рыночной ситуации, предлагаемых продуктов и услуг и появляющейся лучшей практики.

Риск ликвидности управляется и контролируется Комитетом по управлению активами и пассивами (далее – «КУАП»), как на уровне портфеля в целом, так и на уровне отдельных сделок. Кредитный риск на локальном уровне управляется Отделом по управлению кредитными рисками, а также координируется риск-менеджментом Группы Кредит Свисс на глобальном уровне. Управление рыночным риском ведется на глобальном уровне Группы Кредит Свисс.

Как внешние, так и внутренние факторы риска выявляются и управляются в рамках Общества. Особое внимание уделяется выявлению всего перечня факторов риска и определению уровня достаточности текущих процедур по снижению рисков. Помимо стандартного анализа кредитного и рыночного рисков, КУАП проводит мониторинг финансовых и нефинансовых рисков путем проведения регулярных встреч с бизнес- и операционными подразделениями с целью получения экспертной оценки по отдельным направлениям.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных цен. Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков. Рыночный риск возникает по открытым позициям в отношении процентных и долевого финансовых инструментов, подверженных влиянию общих и специфических изменений на рынке и изменений уровня волатильности рыночных цен и обменных курсов валют.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

Комитет по управлению операционным риском несет ответственность за управление рыночным риском.

Общество управляет рыночным риском путем установления лимитов по открытой позиции в отношении величины портфеля по отдельным мерам риска, величинам потерь и проведения регулярного мониторинга их соблюдения.

Рыночному риску подвержена статья «Финансовые вложения».

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок. Общество подвержено влиянию колебаний преобладающих рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут увеличивать уровень процентной маржи, однако могут и снижать его либо, в случае неожиданного изменения процентных ставок, приводить к возникновению убытков. Управление риском изменения процентных ставок, основанное на анализе сроков пересмотра процентных ставок, дополняется мониторингом чувствительности финансовых активов и обязательств.

Риску изменения процентных ставок подвержены привлеченные средства и сделки обратного РЕПО. Данные сделки имеют краткосрочный характер, вследствие чего указанные статьи подвержены риску изменения процентных ставок в течение всего следующего отчетного периода.

Валютный риск

У Общества имеются активы и обязательства, выраженные в нескольких иностранных валютах.

Валютный риск - это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения обменных курсов валют.

Открытые валютные позиции по основным иностранным валютам представлены высоколиквидными активами, которые отличаются короткими сроками реализации, данные приведены в таблице:

Валюта	Открытая валютная позиция, тыс. руб.	
	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Доллар США	876 429	535 362
Евро	(1 543)	(243)

Прочие ценовые риски

Прочие ценовые риски – это риски колебаний справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту в результате изменений рыночных цен (кроме изменений, возникших в результате воздействия риска изменений процентной ставки или валютного риска) вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или его эмитента, или же факторами, влияющими на все схожие финансовые инструменты, обращающиеся на рынке.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств заемщиком или контрагентом Общества. Общество управляет кредитным риском (по признанным финансовым активам и непризнанным договорным обязательствам) посредством применения утвержденных политик и процедур, включающих требования по установлению и соблюдению кредитных лимитов, а также постоянного мониторинга контрагентов и их кредитоспособности.

Кредитная политика устанавливает, помимо прочего, процедуры проведения постоянного мониторинга продуктов, несущих кредитный риск.

Кредитному риску подвержены статьи «Дебиторская задолженность» и «Денежные средства и денежные эквиваленты». Состав контрагентов по данным статьям указан в соответствующих примечаниях к бухгалтерскому балансу.

Максимальный уровень подверженности кредитному риску, как правило, отражается в стоимости финансовых активов, по которой они отражены в отчете о финансовом положении, и в сумме непризнанных договорных обязательств.

Руководство оценивает уровень кредитного риска как низкий.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Риск ликвидности возникает при несовпадении по срокам погашения активов и обязательств. Совпадение и/или контролируемое несовпадение по срокам погашения и процентным ставкам активов и обязательств является основополагающим моментом в управлении риском ликвидности. Вследствие разнообразия проводимых операций и связанной с ними неопределенности полное совпадение по срокам погашения активов и обязательств не является для финансовых институтов обычной практикой, что дает возможность увеличить прибыльность операций, однако повышает риск возникновения убытков.

Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

Общество стремится активно поддерживать стабильную структуру источников финансирования, чтобы быть способным оперативно и без резких колебаний реагировать на непредвиденные требования в отношении ликвидности.

Руководство удерживает портфель легко реализуемых ценных бумаг, которые могут быть использованы для погашения финансовых обязательств. Договорные сроки погашения долевых инструментов отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах

Перечень всех связанных сторон Общества имеется на Интернет-сайте www.credit-suisse.com.

В течение 2015 года осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Размер вознаграждений основного управленческого персонала в 2015 году:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанным	Характер отношений со связанной стороной	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.		
				заработная плата и ежегодный оплачиваемый отпуск	Обязательные платежи во внебюджетные фонды	Платежи в негосударственный пенсионный фонд
Основной управленческий персонал	Имеют полномочия в вопросах планирования, руководства и контроля	Влияют на деятельность Общества	Вознаграждения	13 816	2 876	831

Размер вознаграждений основного управленческого персонала в 2014 году:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанным	Характер отношений со связанной стороной	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.		
				заработная плата и ежегодный оплачиваемый отпуск	Обязательные платежи во внебюджетные фонды	Платежи в негосударственный пенсионный фонд
Основной управленческий персонал	Имеют полномочия в вопросах планирования, руководства и контроля	Влияют на деятельность Общества	Вознаграждения	11 472	1 179	511

Операции со связанными сторонами – юридическими лицами в 2015 году:

Наименование связанной стороны и место государственной регистрации	Вид операций	Объем операций за 2015 год	Остаток на 31 декабря 2015 года
Предприятия, контролируемые Обществом			
Кредит Свисс АГ Швейцария	Оказание услуг	Приобретено услуг по обслуживанию корпоративного сайта на сумму: 3 тыс. швейцарских франков.	-
Предприятия, входящие в группу компаний Кредит Свисс, находятся под общим контролем участника			
Кредит Свисс АГ, Лондонский Филиал Великобритания	Предоставление заемных средств	Получено заемных средств на сумму: <ul style="list-style-type: none"> 1 112 310 тыс. руб. на срок 1 день, процентная ставка 11,2% годовых 2 691 309 тыс. долларов США на срок от 1 до 12 дней, процентная ставка от 0,33% до 0,69% годовых 470 337 тыс. Евро на срок от 1 до 30 дней, процентная ставка от 0,01% до 0,13% годовых Возвращено на сумму: <ul style="list-style-type: none"> 1 112 310 тыс. руб. 2 686 168 тыс. долларов США 485 320 тыс. Евро Процентные расходы по заемным средствам в сумме: <ul style="list-style-type: none"> 341 тыс. руб. 44 тыс. долларов США 17 тыс. Евро. 	Привлеченные заемные средства: <ul style="list-style-type: none"> 5 141 тыс. долларов США 15 020 тыс. Евро

Наименование связанной стороны и место государственной регистрации	Вид операций	Объем операций за 2015 год	Остаток на 31 декабря 2015 года
Кредит Свисс Секьюритиз (Юроп) Лимитед, Великобритания	Операции купли-продажи ценных бумаг	Объем сделок по продаже ценных бумаг: • 22 956 503 тыс. руб. • 2 114 242 тыс. долларов США. Финансовый результат от данных сделок составил 546 251 тыс. руб. Объем сделок по покупке ценных бумаг: • 31 822 056 тыс. руб. • 2 049 640 тыс. долларов США.	-
Кредит Свисс Интернешнл Швейцария	Операции купли-продажи ценных бумаг	Объем сделок по покупке ценных бумаг: • 17 770 тыс. руб.	-
Кредит Свисс Секьюритиз (Юроп) Лимитед, Великобритания	Брокерские услуги	Начислена брокерская комиссия в размере 77 373 тыс. руб. Объем брокерских операций составил 178 318 452 тыс. руб.	Дебиторская задолженность по брокерской комиссии: • 55 тыс. руб. Средства клиента по брокерским операциям: • 160 627 тыс. руб. • 10 000 тыс. Евро
ЗАО «Банк Кредит Свисс (Москва)» Россия	Размещение денежных средств на банковских счетах	Объем поступлений на текущие счета составил 367 210 477 тыс. руб. Объем платежей с текущих счетов составил 371 908 866 тыс. руб.	Денежные средства: • 80 355 тыс. руб. • 1 тыс. долларов США • 1 тыс. Евро
ЗАО «Банк Кредит Свисс (Москва)» Россия	Оказание услуг	Приобретено услуг на сумму 10 900 тыс. руб.	-
ЗАО «Банк Кредит Свисс (Москва)» Россия	Предоставление в субаренду помещений	Плата за субаренду помещения составила 2 612 тыс. руб.	-
ЗАО «Банк Кредит Свисс (Москва)» Россия	Конверсионные операции	Объем сделок по покупке валюты составил: • 1 330 603 тыс. долларов США • 15 017 тыс. евро Финансовый результат по данным сделкам составил (87 155) тыс. руб. Объем сделок по продаже валюты составил: • 1 385 533 тыс. долларов США • 15 017 тыс. евро Финансовый результат по данным сделкам составил 152 505 тыс. руб.	-

Операции со связанными сторонами проводятся на рыночных условиях.

Операции со связанными сторонами – юридическими лицами в 2014 году:

Наименование связанной стороны и место государственной регистрации	Вид операций	Объем операций за 2014 год	Остаток на 31 декабря 2014 года
Предприятия, контролируемые Обществом			
Кредит Свисс АГ Швейцария	Оказание услуг	Приобретено услуг по обслуживанию корпоративного сайта на сумму: 2 тыс. швейцарских франков.	-
Предприятия, входящие в группу компаний Кредит Свисс, находятся под общим контролем участника			
Кредит Свисс АГ, Лондонский Филиал Великобритания	Предоставление заемных средств	Получено заемных средств на сумму: <ul style="list-style-type: none"> 465 тыс. руб. на срок 1 день, процентная ставка от 9,35% до 9,65% годовых 9 549 520 тыс. долларов США на срок от 1 до 10 дней, процентная ставка от 0,3% до 0,41% годовых 90 004 тыс. Евро на срок от 7 до 29 дней, процентная ставка от 0,06% до 0,13% годовых Возвращено на сумму: <ul style="list-style-type: none"> 465 тыс. руб. 9 570 662 тыс. долларов США 60 002 тыс. Евро Процентные расходы по заемным средствам в сумме: <ul style="list-style-type: none"> 133 тыс. долларов США 2 тыс. Евро. 	Привлеченные заемные средства: <ul style="list-style-type: none"> 30 003 тыс. Евро
Кредит Свисс Секьюритиз (Юроп) Лимитед, Великобритания	Операции купли-продажи ценных бумаг	Объем сделок по продаже ценных бумаг: <ul style="list-style-type: none"> 52 997 612 тыс. руб. 3 583 615 тыс. долларов США. Финансовый результат от данных сделок составил 913 023 тыс. руб. Объем сделок по покупке ценных бумаг: <ul style="list-style-type: none"> 53 078 806 тыс. руб. 3 893 884 тыс. долларов США. 	-
Кредит Свисс АГ, Сингапур Бранч Сингапур	Оказание услуг	Приобретено услуг процессинга на сумму 90 тыс. долларов США	-
Кредит Свисс Секьюритиз (Юроп) Лимитед, Великобритания	Брокерские услуги	Начислена брокерская комиссия в размере 37 874 тыс. руб. Объем брокерских операций составил 107 822 450 тыс. руб.	Дебиторская задолженность по брокерской комиссии: <ul style="list-style-type: none"> 163 тыс. руб. Средства клиента по брокерским операциям: <ul style="list-style-type: none"> 7 345 тыс. руб. 30 000 тыс. Евро
ЗАО «Банк Кредит Свисс (Москва)» Россия	Размещение денежных средств на банковских счетах	Объем поступлений на текущие счета составил 778 716 272 тыс. руб. Объем платежей с текущих счетов составил 781 110 124 тыс. руб.	Денежные средства: <ul style="list-style-type: none"> 8 531 тыс. долларов США
ЗАО «Банк Кредит Свисс (Москва)» Россия	Оказание услуг	Приобретено услуг на сумму 9 683 тыс. руб.	-
ЗАО «Банк Кредит Свисс (Москва)» Россия	Предоставление в субаренду помещений	Плата за субаренду помещения составила 2 884 тыс. руб.	-

Наименование связанной стороны и место государственной регистрации	Вид операций	Объем операций за 2014 год	Остаток на 31 декабря 2014 года
ЗАО «Банк Кредит Свисс (Москва)» Россия	Конверсионные операции	<p>Объем сделок по покупке валюты составил 5 923 003 тыс. долларов США Финансовый результат по данным сделкам составил (263 323) тыс. руб.</p> <p>Объем сделок по продаже валюты составил 5 583 187 тыс. долларов США Финансовый результат по данным сделкам составил (125 818) тыс. руб.</p>	-

Операции со связанными сторонами проводятся на рыночных условиях.

11. Информация о событиях после отчетной даты

События, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, возникшие после отчетной даты, не отражаются Обществом в данном пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по причине их незначительности.

Общество планирует выпуск облигаций в 2016 году.

12. Сведения об аудиторской компании

Годовая бухгалтерская отчетность Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества является Акционерное общество «КПМГ», Член Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация).

Руководитель

Главный бухгалтер

25 марта 2016 года

Монахов С.В.
Дейникова Ю.В.

