

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

ООО "КРЕДИТ СВИСС СЕКЬЮРИТИЗ
(МОСКВА)", ИНН/КПП 7705183980/771001001

(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 7705183980/771001001

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

представил(а) 29.03.2018 в 15.20.00 налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, первичный, за 12 месяцев, квартальный, 2017 г.

в файле (файлах) NO_BUHOTCH_9979_9979_7705183980997950001_20180329_97481627-EE9D-8045-9851-9FF3B8B81FB7

(наименование файла)

в налоговый орган ИФНС № 9979(9979)

(наименование и код налогового органа)

которая поступила 29.03.2018 и принята налоговым органом 29.03.2018 регистрационный

номер 17325434

Должностное лицо

ИФНС № 9979

(наименование налогового органа)

(подпись)

(ФИО)

Электронная подпись

МИ ФНС России по КН № 9

Владелец сертификата: Те Евгений Антонович

Серийный номер сертификата: 0EAA6D9F36A0CC80E711AC301D05DF70



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной ответственностью
«Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»**

за 2017 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)».
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027739518927.
Москва, Российская Федерация.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Кузнецов А.А.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Российская Федерация

23 марта 2018 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

Организация ООО "Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)"
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____

Вид экономической деятельности Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью/частная по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) _____
125047, г.Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, д.21

Коды		
0710001		
31	12	2017
18347508		
7705183980		
66.12.1		
12300	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> 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	144	191	238
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
6.6	Отложенные налоговые активы	1180	4 295	6 611	12 843
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 932	1 122	1 470
	В том числе:				
	Приобретение и доработка программного обеспечения	1191	6 932	1 122	1 470
	Итого по разделу I	1100	11 371	7 924	14 551
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1	Дебиторская задолженность	1230	5 552 868	6 408 078	2 179 496
	В том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	3 509	5 373	301
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	1233	3 177	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	43	-	-
6.7	Расчеты с прочими дебиторами	1238	5 546 139	6 402 705	2 179 195
2.1, 6.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 087 885	3 456 281	1 525 461
	В том числе:				
	Акции и депозитарные расписки	1241	2 087 885	3 456 281	1 525 461
6.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	291 958	479 138	1 332 397
	В том числе:				
	Расчетные счета	1251	134 552	328 911	81 241
	Валютные счета	1252	157 406	150 227	1 251 156
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	7 932 711	10 343 497	5 037 354
	БАЛАНС	1600	7 944 082	10 351 421	5 051 905

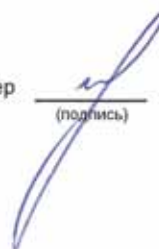
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	727 090	97 090	97 090
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	630 000	630 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 672 112	1 883 406	1 722 488
	Итого по разделу III	1300	2 399 202	2 610 496	2 449 578
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
6.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	14	188	114
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14	188	114
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.2, 6.7	Заемные средства	1510	2 758 096	4 506 934	1 571 760
3.2	Кредиторская задолженность	1520	2 784 623	3 229 549	1 026 671
	В том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	5 378	4 140	2 742
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	1523	1 669	5 310	12 939
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	2 182	3 594	7 254
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	11 166	19 927	46 137
6.7	Расчеты с прочими кредиторами	1528	2 764 228	3 196 578	957 599
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5	Оценочные обязательства	1540	2 147	4 254	3 782
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 544 866	7 740 737	2 602 213
	БАЛАНС	1700	7 944 082	10 351 421	5 051 905

Генеральный директор



Монахов С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Ипполитова Н.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 18 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2017 г.**

Организация ООО "Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Деятельность биржевых посредников и биржевых Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности брокеров, совершающих товарные фьючерсные и по ОКПО
деятельности опционные сделки в биржевой торговле ИНН
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная по ОКВЭД
Единица измерения: тыс. руб. ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
18347508		
7705183980		
66.12.1		
12300	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
6.6	Выручка	2110	629 143 719	864 088 360
4	Себестоимость продаж	2120	(678 150 941)	(971 567 682)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(49 007 222)	(107 479 322)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4, 6.6	Управленческие расходы	2220	(319 007)	(373 599)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(49 326 229)	(107 852 921)
	Доходы от участия в других организациях	2310	31 321	27 684
	Проценты к получению	2320	2 570	230
	Проценты к уплате	2330	(7 158)	(8 694)
	Прочие доходы	2340	52 775 872	112 061 047
	В том числе:			
6.6	Прочие операционные доходы	2341	49 376 027	108 291 764
	Курсовые разницы	2342	3 399 845	3 769 283
	Прочие расходы	2350	(3 662 961)	(4 001 350)
	В том числе:			
	Расходы на услуги банков	2351	(1 278)	(1 327)
6.6	Прочие операционные расходы	2352	(208 459)	(201 461)
	Курсовые разницы	2353	(3 453 220)	(3 796 102)
6.6	Прочие внереализационные расходы	2354	(4)	(2 460)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(186 585)	225 996
6.6	Текущий налог на прибыль	2410	(22 567)	(58 772)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	62 026	19 879
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	174	(74)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 316)	(6 232)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(211 294)	160 918

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(211 294)	160 918
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



Монахов С.В.

(подпись)

Главный бухгалтер



Ипполитова Н.Б.

(подпись)

« 23 » марта 20 18 г.



Отчет об изменениях капитала за 2017 г.

Организация	ООО "Кредит Сеисс Секьюритиз (Москва)"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
Вид экономической деятельности	Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле	по ОКПО	18347508
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7705183980
Общество с ограниченной ответственностью / частная		по ОКВЭД	66.12.1
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКФС/ОКФС	12300
		по ОКЕИ	34
			384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3100	97 090	-	630 000	-	1 722 488	2 449 578
За 20 16 г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	160 918	160 918
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	160 918	160 918
пероценка 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	3230	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3200	97 090	-	630 000	-	1 883 406	2 610 496
За 20 17 г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	630 000	-	(630 000)	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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 долей	3315	630 000	-	(630 000)	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	(211 294)	(211 294)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(211 294)	(211 294)
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 17 г.	3300	727 090	-	-	-	1 672 112	2 399 202

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	Изменение капитала за 20 16 г.		На 31 декабря 20 16 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401		-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

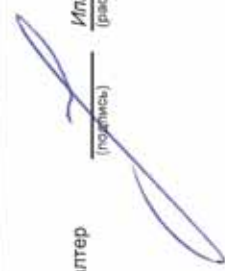
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	2 399 202	2 610 496	2 449 578

Генеральный директор

 (подпись) Монахов С.В.
 (расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 18 г.



Главный бухгалтер

 (подпись) Ипполитова Н.Б.
 (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.

Организация ООО "Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле по ОКПО _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная по ОКВЭД _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКФС _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
18347508		
7705183980		
66.12.1		
12300	34	
384		

Наименование показателя	код	За <u>2017 год</u>	За <u>2016 год</u>
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	2 254 398	147 268
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	209 658	143 669
от перепродажи финансовых вложений	4113	1 405 584	-
прочие поступления	4119	639 156	3 599
Платежи — всего	4120	(431 563)	(4 316 647)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(114 295)	(132 361)
в связи с оплатой труда работников	4122	(273 381)	(324 374)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 208)	(8 617)
налога на прибыль организаций	4124	(28 076)	(62 484)
прочие платежи	4129	(8 603)	(3 788 811)
в том числе:			
по операциям перепродажи финансовых вложений		-	(1 388 984)
по операциям с иностранной валютой		(1 923)	(25 580)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 822 835	(4 169 379)

Наименование показателя	код	За 2017 год	За 2016 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	-	230
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	-	-
прочие поступления	4219	-	230
Платежи — всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	230
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	133 327 436	248 260 840
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	133 327 436	248 260 840
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	-	-

Наименование показателя	код	За 2017 год	За 2016 год
Платежи — всего	4320	(135 320 465)	(244 882 353)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(135 320 465)	(244 882 353)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 993 029)	3 378 487
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(170 194)	(790 662)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	479 138	1 332 397
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	291 958	479 138
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(16 986)	(62 596)

Генеральный директор

(подпись)

Монахов С.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ипполитова Н.Б.

(расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 18 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "Кредит Сервис Секьюритиз (Москва)" за 2017 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	
			персона- льная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Пересеченка			
						персона- льная стоимость	накопленная амортизация		персона- льная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	3а 20 17 г.	788	(597)	-	(291)	291		(47)	-	497	(353)
	5210	3а 20 16 г.	2 399	(2 161)	-	(1 611)	1 611		(47)	-	788	(597)
в том числе:	5201	3а 20 17 г.	550	(550)	-	(291)	291		-	-	259	(259)
	5211	3а 20 16 г.	2 161	(2 161)	-	(1 611)	1 611		-	-	550	(550)
Мебель и офисное оборудование	5202	3а 20 17 г.	238	(47)	-	-	-		(47)	-	238	(94)
	5212	3а 20 16 г.	238	-	-	-	-		(47)	-	238	(47)

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 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	2 219	2 185	2 185
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию 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		поступило	Изменения за период			Техушей		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные — всего	5301	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные — всего	5305	за 20 17 г.	2 971 645	484 636	626 810 239	(627 951 299)	(2 672 899)	-	-	2 445 563	1 830 585	257 300
	5315	за 20 16 г.	1 265 728	259 733	865 348 008	(863 642 091)	(5 148 616)	-	-	5 373 519	2 971 645	484 636
в том числе:	5306	за 20 17 г.	2 971 645	484 636	625 801 830	(626 943 412)	(2 660 977)	-	-	2 433 703	1 830 063	257 362
Акции российских эмитентов	5316	за 20 16 г.	1 265 728	259 733	865 158 954	(863 453 037)	(5 148 616)	-	-	5 373 519	2 971 645	484 636
Акции иностранных эмитентов	5307	за 20 17 г.	-	-	651 839	(651 826)	(2 016)	-	-	2 016	13	-
	5317	за 20 16 г.	-	-	185 692	(185 692)	-	-	-	-	-	-
Депозитарные расписки	5308	за 20 17 г.	-	-	356 570	(356 061)	(9 906)	-	-	9 844	509	(62)
	5318	за 20 16 г.	-	-	3 362	(3 362)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений — итого	5300	за 20 17 г.	2 971 645	484 636	626 810 239	(627 951 299)	(2 672 899)	-	-	2 445 563	1 830 585	257 300
	5310	за 20 16 г.	1 265 728	259 733	865 348 008	(863 642 091)	(5 148 616)	-	-	5 373 519	2 971 645	484 636

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		причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния	выбыло		перевод из долго- в 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)	погашение		списание на финан- совый результат
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 17 г.	6 408 078	-	5 542 868	-	(6 398 078)	-	5 552 868
	5530	за 20 16 г.	2 179 496	-	6 398 078	-	(2 169 496)	-	6 408 078
в том числе: заказчиками по ценным бумагам	5511	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по услугам	5512	за 20 17 г.	5 373	-	3 509	-	(5 373)	-	3 509
	5532	за 20 16 г.	301	-	5 373	-	(301)	-	5 373
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 17 г.	-	-	3 177	-	-	-	3 177
	5533	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 20 17 г.	-	-	43	-	-	-	43
	5534	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5515	за 20 17 г.	6 402 705	-	5 536 139	-	(6 392 705)	-	5 546 139
	5535	за 20 16 г.	2 179 195	-	6 392 705	-	(2 169 195)	-	6 402 705
Итого	5500	за 20 17 г.	6 408 078	-	5 542 868	-	(6 398 078)	-	5 552 868
	5520	за 20 16 г.	2 179 496	-	6 398 078	-	(2 169 496)	-	6 408 078

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 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 20 17 г.	3 229 549	2 784 623	-	(3 229 549)	-	-	-	2 784 623
	5580	за 20 16 г.	1 026 671	3 229 549	-	(1 026 671)	-	-	-	3 229 549
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками по ценным бумагам	5561	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по услугам	5562	за 20 17 г.	4 140	5 378	-	(4 140)	-	-	-	5 378
	5582	за 20 16 г.	2 742	4 140	-	(2 742)	-	-	-	4 140
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 17 г.	5 310	1 669	-	(5 310)	-	-	-	1 669
	5583	за 20 16 г.	12 939	5 310	-	(12 939)	-	-	-	5 310
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 20 17 г.	3 594	2 182	-	(3 594)	-	-	-	2 182
	5584	за 20 16 г.	7 254	3 594	-	(7 254)	-	-	-	3 594
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 20 17 г.	19 927	11 166	-	(19 927)	-	-	-	11 166
	5585	за 20 16 г.	46 137	19 927	-	(46 137)	-	-	-	19 927
Расчеты с прочими кредиторами	5566	за 20 17 г.	3 196 578	2 764 228	-	(3 196 578)	-	-	-	2 764 228
	5586	за 20 16 г.	957 599	3 196 578	-	(957 599)	-	-	-	3 196 578
Заемные средства	5567	за 20 17 г.	4 506 934	2 758 047	49	(4 506 934)	-	-	-	2 758 096
	5587	за 20 16 г.	1 571 760	4 506 837	97	(1 571 760)	-	-	-	4 506 934
Итого	5550	за 20 17 г.	7 736 483	5 542 670	49	(7 736 483)	-	-	x	5 542 719
	5570	за 20 16 г.	2 598 431	7 736 386	97	(2 598 431)	-	-	x	7 736 483

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	238 642	259 163
Отчисления на социальные нужды	5630	21 067	32 142
Амортизация	5640	47	47
Прочие затраты	5650	678 210 192	971 649 930
в том числе:			
Себестоимость проданных акций	5651	678 109 634	971 531 573
Прочие затраты	5652	100 558	118 357
Итого по элементам	5660	678 469 948	971 941 282
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	678 469 948	971 941 282

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	4 254	1 840	(3 947)	-	2 147
в том числе: резерв на неиспользованный оплуск	5701	4 254	1 840	(3 947)	-	2 147

Генеральный директор


 (подпись)

Монахов С.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Ипполитова Н.Б.

(расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 18 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: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21;

Фактический адрес, почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21;

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;

– Инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по г. Москве.

Коды общероссийских классификаторов:

ОКПО 18347508, ОКОГУ 421011, ОКATO 45286585000, ОКВЭД 66.12.1, ОКФС 34, ОКОПФ 12300.

Сведения о лицензиях на осуществление деятельности, подлежащей лицензированию:

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности, № 045-12080-010000 от 17 марта 2009 года, без ограничения срока действия;

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности, № 045-12077-010000 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 2017 году являлись:

- операции по покупке и продаже ценных бумаг российских и иностранных эмитентов, в том числе сделки РЕПО на российском рынке ценных бумаг (торговая площадка ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС»), от своего имени и за свой счет;
- операции по покупке и продаже ценных бумаг российских и иностранных 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 2017 год составила 10 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 акционерное общество «АО «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%;
- «АО «Банк Кредит Свисс (Москва)» - 0,0001%.

3. Основные положения учетной политики Общества в 2017 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 и иностранных 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;
- 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 отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств 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 № 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 № 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 2018 году

С 1 января 2018 года в Российской Федерации вступили в силу Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ) для профессиональных участников рынка ценных бумаг. Требования ОСБУ применяются ретроспективно. Порядок признания активов и обязательств, доходов и расходов, а также их представления в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится в соответствии с вступающими в силу требованиями. Компания начала применение требований указанных стандартов с 1 января 2018 года, и в учетную политику Компании были внесены соответствующие изменения.

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала за 2017 год

На внеочередном общем собрании участников Общества, состоявшемся 19 июня 2017 года (протокол собрания 19/06-2017-СУ) было принято решение об увеличении уставного капитала Общества с 97 090 тыс. руб. до 727 090 тыс. руб. на 630 000 тыс. руб. за счет имущества Общества, не превышающего разницу между стоимостью чистых активов Общества и суммой уставного капитала и резервного фонда Общества.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2017 год

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) в 2017 году составила 629 143 719 тыс. руб. (в 2016 году: 864 088 360 тыс. руб.), в том числе:

- 628 934 173 тыс. руб. (в 2016 году: 863 944 244 тыс. руб.) – от реализации акций российских, иностранных эмитентов и депозитарных расписок;
- 209 546 тыс. руб. (в 2016 году: 144 116 тыс. руб.) – брокерская комиссия.

Управленческие расходы Общества в 2017 году составили 319 007 тыс. руб. (в 2016 году: 373 599 тыс. руб.), в том числе основными расходами, составляющими более 4% процентов от общей суммы затрат, были:

- 259 709 тыс. руб. (в 2016 году: 291 776 тыс. руб.) – расходы на выплату заработной платы, а также иные обязательные платежи (страховые взносы) во внебюджетные фонды;
- 13 320 тыс. руб. (в 2016 году: 17 973 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 2017 году составили 49 376 027 тыс. руб. (в 2016 году: 108 291 764 тыс. руб.), в том числе:

- 46 891 896 тыс. руб. (в 2016 году: 102 890 728 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;
- 2 484 121 тыс. руб. (в 2016 году: 5 401 036 тыс. руб.) – положительная корректировка стоимости акций до текущей рыночной цены на последний рабочий день отчетного периода.

Прочие операционные расходы Общества в 2017 году составили 208 459 тыс. руб. (в 2016 году: 201 461 тыс. руб.), в том числе:

- 169 907 тыс. руб. (в 2016 году: 173 945 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;
- 38 552 тыс. руб. (в 2016 году: 27 516 тыс. руб.) – отрицательная корректировка стоимости акций до текущей рыночной цены на последний рабочий день отчетного периода.

Прочие внереализационные расходы Общества в 2017 году составили 4 тыс. руб. (в 2016 году: 2 460 тыс. руб.), в том числе:

- 4 тыс. руб. (в 2016 году: 260 тыс. руб.) – уплаченные штрафы.

Условный доход по налогу на прибыль в 2017 году составил 37 317 тыс. руб. (в 2016 году условный расход: 45 199 тыс. руб.), текущий налог на прибыль составил 22 567 тыс. руб. (в 2016 году: 58 772 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 2017 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	310 129	X	X	X
Вычитаемые временные разницы	33 055	35 427	(14 225)	(32 782)	21 475
Налогооблагаемые временные разницы	(941)	(5 550)	5 479	941	(71)

Постоянные и временные разницы за 2016 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	99 393	X	X	X
Вычитаемые временные разницы	64 216	41 870	(12 597)	(60 434)	33 055
Налогооблагаемые временные разницы	(570)	(15 159)	14 218	570	(941)

Налоговые показатели за 2017 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	62 026	X	X
Отложенные налоговые активы	6 611	7 085	(9 401)	4 295
Отложенные налоговые обязательства	(188)	(1 110)	1 284	(14)

Налоговые показатели за 2016 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	19 879	X	X
Отложенные налоговые активы	12 843	8 374	(14 606)	6 611
Отложенные налоговые обязательства	(114)	(3 032)	2 958	(188)

По состоянию на 31 декабря 2017 года постоянное налоговое обязательство в сумме 71 111 907 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 104 255 827 тыс. руб.) определяется как сумма расходов, не принимаемых в целях налогообложения, в сумме 355 559 535 тыс. руб. (в 2016 году: 521 279 135 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 дивидендного расхода.

По состоянию на 31 декабря 2017 года постоянный налоговый актив в сумме 71 049 881 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 104 235 948 тыс. руб.) определяется как сумма доходов, не принимаемых в целях

налогообложения, в сумме 355 249 405 тыс. руб. (в 2016 году: 521 179 742 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 2017 года отложенный налоговый актив равен 4 295 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 6 611 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 консультационные услуги, депозитарные услуги по учету ценных бумаг и расходов от переоценки акций.

По состоянию на 31 декабря 2017 года отложенное налоговое обязательство равно 14 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 188 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 2017 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;
- группа «Мебель и оборудование (вычислительная техника)» - 5 лет.

Расшифровка денежных средств и эквивалентов, тыс. руб.

Контрагент	Сумма	
	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Участник Общества	280 904	327 721
Российская кредитная организация (международный долгосрочный рейтинг Ba2)	11 052	3 560
Компания Группы «Московская биржа»	2	147 857
Итого, по строке 1250 Бухгалтерского баланса	291 958	479 138

Финансовые вложения Общества представляют собой вложения в долевые инструменты российских и иностранных эмитентов, представленные акциями и депозитарными расписками, допущенными к торгам на бирже ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС».

Расшифровка финансовых вложений, тыс. руб.

Эмитент	Сумма вложений	
	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Акции нефинансовых организаций	2 087 296	2 140 849
Акции кредитных организаций	128	1 315 386
Акции организаций нерезидентов	460	-
Прочие	1	46
Итого, по строке 1240 Бухгалтерского баланса	2 087 885	3 456 281

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

Наименование организации - дебитора	ИНН	Сумма задолженности	
		31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Компания Группы «Московская биржа»	7712071068	5 542 790	6 401 149
Сотрудники Общества, авансовые платежи	-	2 709	-
Российская кредитная организация (международный долгосрочный рейтинг Ba2)	7730060164	113	1 054
Прочие связанные стороны	-	527	502
Итого, по строке 1238 Бухгалтерского баланса		5 546 139	6 402 705

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

Наименование организации - кредитора	ИНН	Сумма задолженности	
		31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Компании группы Кредит Свисс	-	2 764 179	3 196 578
Компания Группы «Московская биржа»		49	-
Итого, по строке 1528 Бухгалтерского баланса		2 764 228	3 196 578

На 31 декабря 2017 года задолженность Общества перед Участником Общества, по привлеченным необеспеченным заемным средствам составила 2 758 047 тыс. руб./ 40 049 тыс. Евро (на 31 декабря 2016 года: 3 192 342 тыс. руб./ 50 028 тыс. Евро и 1 314 495 тыс. руб./ 21 671 тыс. долларов США). На 31 декабря 2017 года сумма неоплаченных процентов по данным заемным средствам составляет 49 тыс. руб./ 0,71 тыс. Евро (на 31 декабря 2016 года: 49 тыс. руб./ 0,77 тыс. Евро и 48 тыс. руб./ 0,79 тыс. долларов США), ставка по заемным средствам в Евро равна 0,04% (на 31 декабря 2016 года: 0,04%), срок погашения – 12 января 2018 года.

На 31 декабря 2017 года величина оценочных обязательств составила 2 147 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 4 254 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 32,45 кв. м., находящееся по адресу город Москва, улица 1-я Тверская –Ямская, дом 21, предоставленное Участником Общества по договору субаренды нежилых помещений от 4 августа 2017 года. Балансовая стоимость указанного помещения на 31 декабря 2017 года составляет 2 219 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 2 185 тыс. руб.).

Общество на 31 декабря 2017 года имеет обязательства по поставке ценных бумаг по сделкам обратного РЕПО, заключенным на торговой площадке ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС», в размере 1 803 013 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 2 946 226 тыс. руб.).

На отчетную дату курс Центрального банка Российской Федерации составил 57,6002 рубля за 1 доллар США и 68,8668 за 1 Евро (на 31 декабря 2016 года: 60,6569 рубля за 1 доллар США и 63,8111 за 1 Евро).

8. Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2017 год

Платежи, отраженные в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4113 «от перепродажи финансовых вложений», составили 1 405 584 тыс. руб. (в 2016 году по строке 4129 «прочие платежи» перечисления 1 388 984 тыс. руб.) и представляют собой поступления от продажи ценных бумаг и затраты на их приобретение, показанные в свернутом виде.

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

Расшифровка поступлений	2017 год	2016 год
Чистые поступления средств со счета обеспечения в режиме торгов Т+2 сектора основной рынок Московской биржи	628 757	-
Полученные дивиденды	7 829	3 599
Процентные доходы по остаткам на банковских счетах	2 570	-
Итого, по строке 4119 Отчета о движении денежных средств	639 156	3 599

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

Расшифровка платежей	2017 год	2016 год
Чистые поступления платежи на счета обеспечения в режиме торгов Т+2 сектора Основной рынок Московской биржи	-	2 363 422
Чистые платежи по операциям покупки/продажи финансовых вложений	-	1 388 984
Чистые платежи по операциям с иностранной валютой	1 923	25 580
Пенсионные взносы в Негосударственный Пенсионный Фонд	6 535	8 615
Налоговые платежи	142	2 200
Уплаченные штрафы	3	10
Итого, по строке 4129 Отчета о движении денежных средств	8 603	3 788 811

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 риск являются основными (значимыми) рисками, с которыми сталкивается Общество в процессе осуществления своей деятельности.

Различный характер потенциальных рисков, связанных с деятельностью Общества, налагает на его сотрудников обязанность обеспечить эффективное управление всеми рисками. Основные задачи, связанные с системой управления рисками, включают в себя:

- Работу по совершенствованию системы управления рисками в областях, определенных в процессе анализа функционирования и эффективности системы, а также устранение пробелов, выявленных основными заинтересованными сторонами, включая, в частности, Генерального директора, регулирующие органы, внутренних и внешних аудиторов, руководителей бизнес подразделений, сотрудников, отвечающих за управление рисками или бухгалтерии.
- Определение плановой структуры рисков и разработка соответствующих процедур управления всеми значимыми рисками, существующими и будущими, включая комплексную оценку текущего обеспечения рисков. Осуществление периодического пересмотра процедур управления рисками через установленные периоды или при наступлении определенных событий.
- Определение стратегических целей управления рисками, обеспечивающих актуальное и всестороннее отражение способности и готовности Общества принимать риск.
- Регулярный анализ профиля риска и подготовка отчетов о его соответствии стратегическим целям управления рисками по всем направлениям деятельности и категориям риска, плюс регулярная оценка результатов работы и эффективности самой системы управления риском.

Система управления риском в Обществе включает в себя совокупность внутренних документов, процессов, контрольных процедур, функциональных обязанностей и систем, которые используются для определения склонности Общества к риску и допустимых уровней риска, и управления ими.

Система управления риском обеспечивает надежный и комплексный подход к контролю за общим уровнем и структурой рисков Общества и служит важнейшим инструментом при принятии решений руководством Общества.

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, проводится 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.

В Обществе разработано Положение о контроле за рыночным риском, регулирующее оценку и методы контроля этого риска.

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.

Общество контролирует на регулярной основе уровень принимаемого валютного риска с использованием Положения о контроле за рыночными рисками.

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 2017 года	31 декабря 2016 года
Доллар США	157 447	(1 163 268)
Евро	(4 433)	(1 893)

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 процедур, описанных в Положении о кредитной политике и контроле за кредитным риском и 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.

В Обществе разработано Положение об управлении и контроле за состоянием ликвидности, которое устанавливает общие принципы организации управления активами и обязательствами с целью сведения к минимуму рисков ликвидности, а также План восстановления финансовой устойчивости, который призван заранее определить набор вариантов и инструментов для действий в различных стрессовых ситуациях.

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.

Операционный риск

Операционный риск – риск возникновения убытков в результате ненадежности и недостатков внутренних процедур управления Общества, отказа информационных и иных систем либо вследствие влияния на деятельность Общества внешних событий.

Принятое в Обществе Положение о контроле за операционным риском предусматривает как предупреждение известных рисков, так и идентификацию новых операционных рисков, возникающих в процессе деятельности Общества, а также разработку процедур, направленных на оценку, выявление и предупреждение указанных рисков. В Обществе также разработан План действий при чрезвычайных ситуациях, направленный на обеспечение непрерывности деятельности Общества.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Общество обладает устойчивой деловой репутацией, формирует позитивное представление об Обществе, качестве оказываемых услуг и характере деятельности в целом, основываясь на объективных результатах своей деятельности. Риск возникновения у Общества убытков в результате потери деловой репутации оценивается руководством Общества как минимальный.

Правовой риск

Правовой риск в деятельности Общества связан со следующими рисками:

- риски совершения сделок, признаваемых в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации недействительными;
- риски заключения договоров, содержащих неадекватные положения об ответственности Общества, либо положения, способные привести к существенному обесценению активов или увеличению обязательств Общества;
- риски неблагоприятного исхода судебного разбирательства с участием Общества;
- риски, связанные с изменением валютного, налогового, законодательства о рынке ценных бумаг, судебной практики по вопросам основной деятельности Общества.

Перечисленные риски не являются специфическими рисками Общества, им подвержены все финансовые институты.

Общество контролирует на регулярной основе уровень правового риска, осуществляя постоянный мониторинг ряда индикаторов правового риска, таких как: количество жалоб и претензий в отношении Общества, случаи нарушения законодательства Российской Федерации, применения мер воздействия к Обществу со стороны органов регулирования и надзора, выявление фактов хищения, мошенничества и т.д.

10. Информация о связанных сторонах

В течение 2017 года осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Размер вознаграждений основного управленческого персонала в 2017 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	17 242	2 905	1 139

Размер вознаграждений основного управленческого персонала в 2016 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	Имют полномочия в вопросах планирования, руководства и контроля	Влияют на деятельность Общества	Вознаграждения	17 638	2 991	1 170

Операции со связанными сторонами – юридическими лицами в 2017 году:

Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за 2017 год	Остаток на 31 декабря 2017 года
Предприятия, контролируемые Обществом			
Участники Общества	Оказание услуг	Приобретено услуг по обслуживанию корпоративного сайта на сумму: 3 тыс. швейцарских франков.	-
Участники Общества	Предоставление заемных средств	Получено заемных средств на сумму: <ul style="list-style-type: none"> 1 650 836 тыс. долларов США на срок от 1 до 5 дней, процентная ставка от 1,16% до 1,92 % годовых 560 566 тыс. Евро на срок от 7 до 32 дней, процентная ставка 0,04 % годовых Возвращено на сумму: <ul style="list-style-type: none"> 1 672 507 тыс. долларов США 570 545 тыс. Евро Процентные расходы по заемным средствам в сумме: <ul style="list-style-type: none"> 105 тыс. долларов США 16 тыс.Евро. 	Привлеченные заемные средства: <ul style="list-style-type: none"> 40 049 тыс. Евро
Предприятия, входящие в группу компаний Кредит Свисс, находятся под общим контролем участника			
Прочие связанные стороны	Операции купли-продажи ценных бумаг	Объем сделок по продаже ценных бумаг: <ul style="list-style-type: none"> 27 298 103 тыс. руб. 2 175 346 тыс. долларов США. Финансовый результат от данных сделок составил доход 84 240 тыс. руб. Объем сделок по покупке ценных бумаг: <ul style="list-style-type: none"> 25 428 361 тыс. руб. 1 825 569 тыс. долларов США. 	-
Прочие связанные стороны	Брокерские услуги	Начислена брокерская комиссия в размере 209 546 тыс. руб. Объем брокерских операций составил 644 377 562 тыс. руб.	Дебиторская задолженность по брокерской комиссии: <ul style="list-style-type: none"> 527 тыс.руб. Средства клиента по брокерским операциям: <ul style="list-style-type: none"> 9 507 тыс.руб. 40 000 тыс. Евро
Участники Общества	Размещение денежных средств на банковских счетах	Объем поступлений на текущие счета составил 769 171 588 тыс. руб. Объем платежей с текущих счетов составил 769 216 177 тыс. руб. Процентные доходы по остаткам на счетах в сумме 2 570 тыс.руб.	Денежные средства: <ul style="list-style-type: none"> 280 905 тыс.руб.
Участники Общества	Оказание услуг	Приобретено услуг на сумму 18 498 тыс. руб.	-

Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за 2017 год	Остаток на 31 декабря 2017 года
Участники Общества	Предоставление в субаренду помещений	Плата за субаренду помещения составила 2 369 тыс. руб.	-
Участники Общества	Конверсионные операции	Объем сделок по покупке валюты составил: • 4 021 439 тыс. долларов США Финансовый результат по данным сделкам составил расход 49 914 тыс. руб. Объем сделок по продаже валюты составил: • 4 347 500 тыс. долларов США Финансовый результат по данным сделкам составил доход 47 991 тыс. руб.	-

Операции со связанными сторонами проводятся на рыночных условиях.

Операции со связанными сторонами – юридическими лицами в 2016 году:

Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за 2016 год	Остаток на 31 декабря 2016 года
Предприятия, контролируемые Обществом			
Участники Общества	Оказание услуг	Приобретено услуг по обслуживанию корпоративного сайта на сумму: 3 тыс. швейцарских франков.	-
Участники Общества	Предоставление заемных средств	Получено заемных средств на сумму: • 3 239 053 тыс. долларов США на срок от 1 до 12 дней, процентная ставка от 0,64% до 1,31% годовых • 465 515 тыс. Евро на срок от 1 до 32 дней, процентная ставка 0,04% годовых Возвращено на сумму: • 3 222 523 тыс. долларов США • 430 507 тыс. Евро Процентные расходы по заемным средствам в сумме: • 124 тыс. долларов США • 7 тыс. Евро.	Привлеченные заемные средства: • 50 028 тыс. Евро • 21 671 тыс. долларов США
Предприятия, входящие в группу компаний Кредит Свисс, находящаяся под общим контролем участника			
Прочие связанные стороны	Операции купли-продажи ценных бумаг	Объем сделок по продаже ценных бумаг: • 33 238 525 тыс. руб. • 2 470 653 тыс. долларов США. Финансовый результат от данных сделок составил доход 192 697 тыс. руб. Объем сделок по покупке ценных бумаг: • 24 860 479 тыс. руб. • 2 006 084 тыс. долларов США.	-
Прочие связанные стороны	Брокерские услуги	Начислена брокерская комиссия в размере 144 116 тыс. руб. Объем брокерских операций составил 425 176 041 тыс. руб.	Дебиторская задолженность по брокерской комиссии: • 502 тыс. руб. Средства клиента по брокерским операциям: • 6 023 тыс. руб. • 50 000 тыс. Евро
Участники Общества	Размещение денежных средств на банковских счетах	Объем поступлений на текущие счета составил 591 407 395 тыс. руб. Объем платежей с текущих счетов составил 591 129 610 тыс. руб. Процентные доходы по остаткам на счетах в сумме 230 тыс. руб.	Денежные средства: • 327 691 тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за 2016 год	Остаток на 31 декабря 2016 года
Участники Общества	Оказание услуг	Приобретено услуг на сумму 19 200 тыс. руб.	-
Участники Общества	Предоставление в субаренду помещений	Плата за субаренду помещения составила 2 728 тыс. руб.	-
Участники Общества	Конверсионные операции	<p>Объем сделок по покупке валюты составил:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 027 028 тыс. долларов США • 410 тыс. евро <p>Финансовый результат по данным сделкам составил доход 37 445 тыс. руб.</p> <p>Объем сделок по продаже валюты составил:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 521 069 тыс. долларов США • 410 тыс. евро <p>Финансовый результат по данным сделкам составил расход 63 153 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.

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 «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).

Генеральный директор

Главный бухгалтер

23 марта 2018 года

Монахов С.В.

Ипполитова Н.Б.

