
ООО «ГОЛДМАН САКС БАНК»

Финансовая отчетность в соответствии с
международными стандартами
финансовой отчетности и отчет
независимого аудитора

31 декабря 2010 года



СОДЕРЖАНИЕ

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о прибылях и убытках.....	2
Отчет об изменениях в составе чистых активов участника.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4

Примечания к финансовой отчетности

1	Введение	5
2	Экономическая среда, в которой Банк осуществляет свою деятельность	5
3	Краткое изложение принципов учетной политики	6
4	Важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	12
5	Переход на новые или пересмотренные стандарты и интерпретации и новые учетные положения	13
6	Денежные средства и их эквиваленты и обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	14
7	Кредиты и авансы клиентам.....	15
8	Прочие финансовые активы.....	16
9	Прочие нефинансовые активы.....	16
10	Основные средства и нематериальные активы	16
11	Средства клиентов	17
12	Прочие финансовые обязательства.....	17
13	Прочие нефинансовые обязательства.....	17
14	Процентные доходы и расходы.....	18
15	Комиссионные расходы	18
16	Чистые доходы за вычетом расходов/(расходы за вычетом доходов) от торговых операций	18
17	Прочие операционные доходы.....	19
18	Административные и прочие операционные расходы.....	19
19	Налог на прибыль.....	20
20	Отчет о движении денежных средств.....	21
21	Управление финансовыми рисками	21
22	Управление капиталом	27
23	Условные обязательства	28
24	Производные финансовые инструменты	29
25	Справедливая стоимость финансовых инструментов	29
26	Операции со связанными сторонами	31
27	Вознаграждение акционерного характера	34
28	Представление финансовых инструментов по категориям оценки.....	35



Отчет независимого аудитора

Участнику ООО «Голдман Сакс Банк»:

- 1 Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО «Голдман Сакс Банк» (Общество с ограниченной ответственностью) (далее – «Банк»), которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2010 года и отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях в составе чистых активов участника и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также основные положения учетной политики и прочие примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за составление финансовой отчетности

- 2 Руководство Банка несет ответственность за составление и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за систему внутреннего контроля, необходимую, по мнению руководства, для подготовки финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений в результате недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

- 3 Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о представленной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам мы должны следовать этическим нормам и планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.
- 4 Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с составлением и достоверным представлением финансовой отчетности организации с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля организации. Кроме того, аудит включает оценку уместности применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.
- 5 Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими и дают нам основания для выражения мнения аудитора.

Мнение аудитора

- 6 По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Банка по состоянию на 31 декабря 2010 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

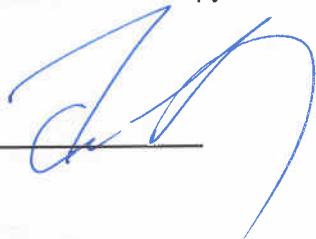
210 PricewaterhouseCoopers Audit

22 апреля 2011 года
Москва, Российская Федерация

ООО «ГОЛДМАН САКС БАНК»
Бухгалтерский баланс

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Прим.	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	6	2,295,959	1,704,857
Кредиты и авансы клиентам	7	1,306,500	-
Производные финансовые инструменты	24	1,550,273	-
Прочие финансовые активы	8	193,280	36,406
Прочие нефинансовые активы	9	36,026	6,273
Текущий налог на прибыль		4,302	4,302
Отложенный налоговый актив	19	13,217	1,394
Нематериальные активы	10	11,243	11,588
Основные средства	10	205,899	5,914
ИТОГО АКТИВОВ		5,616,699	1,770,734
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Средства клиентов	11	1,860,468	-
Производные финансовые инструменты	24	1,322,874	-
Прочие финансовые обязательства	12	261,103	94,367
Прочие нефинансовые обязательства	13	48,268	17,604
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ЗА ВЫЧЕТОМ ЧИСТЫХ АКТИВОВ, ПРИНАДЛЕЖАЩИХ УЧАСТНИКУ		3,492,713	111,971
Чистые активы, принадлежащие участнику Банка		2,123,986	1,658,763
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		5,616,699	1,770,734

Утверждено и подписано от имени руководства Банка 22 апреля 2011 года.



Анатолий Шведов
 Председатель Правления



Екатерина Адамия
 Главный бухгалтер

ООО «ГОЛДМАН САКС БАНК»
Отчет о прибылях и убытках

	Прим.	2010	Период, закончившийся 31 декабря 2009 года
<i>(в тысячах российских рублей)</i>			
Процентные доходы	14	59,265	124,641
Процентные расходы	14	(9,056)	(65)
Чистые процентные доходы		50,209	124,576
Комиссионные расходы	15	(11,396)	(185)
Доход от досрочного выкупа субучастия		-	20,832
Чистые доходы за вычетом расходов/(расходы за вычетом доходов) от торговых операций	16	168,828	(23,101)
Расходы от переоценки иностранной валюты		(3,555)	(775)
Прочие операционные доходы	17	598,657	116,381
Административные и прочие операционные расходы	18	(763,101)	(295,312)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		39,642	(57,584)
Возмещение по налогу на прибыль	19	11,823	51
Прирост/(Снижение) по чистым активам, принадлежащим участнику Банка		51,465	(57,533)

У Банка не было статей совокупного дохода или убытка в течение периода, представленного в данной финансовой отчетности. Таким образом, отдельный отчет о совокупном доходе не представлен.

	Взнос участника в чистые активы	Нераспределенная прибыль	Итого чистых активов, принадлежащих участнику Банка
<i>(в тысячах российских рублей)</i>			
Остаток на 15 января 2009 года	-	-	-
Уменьшение чистых активов, принадлежащих участнику, от деятельности за период	-	(57,533)	(57,533)
Итого убыток, отраженный за отчетный период	-	(57,533)	(57,533)
Взнос участника	1,700,000	-	1,700,000
Взнос участника в отношении выплат акционерного характера	16,296	-	16,296
Остаток на 31 декабря 2009 года	1,716,296	(57,533)	1,658,763
Увеличение чистых активов, принадлежащих участнику, от деятельности за период	-	51,465	51,465
Итого доходы, признанные за год	-	51,465	51,465
Взнос участника в активы	400,000	-	400,000
Взнос участника в отношении выплат акционерного характера	13,758	-	13,758
Остаток на 31 декабря 2010 года	2,130,054	(6,068)	2,123,986

ООО «ГОЛДМАН САКС БАНК»
Отчет о движении денежных средств

	Прим.	2010	Период, закончившийся 31 декабря 2009 года
<i>(в тысячах российских рублей)</i>			
Денежные средства от операционной деятельности			
Проценты полученные		57,994	147,805
Проценты уплаченные		(8,037)	(28,458)
Комиссии уплаченные		(11,367)	(159)
Доход от досрочного выкупа субучастия		-	20,832
Чистые расходы за вычетом доходов от торговых операций		(185,336)	(23,101)
Прочие полученные операционные доходы		454,384	84,182
Уплаченные расходы на содержание персонала		(334,619)	(59,262)
Уплаченные административные и прочие операционные расходы		(205,577)	(105,760)
Налог на прибыль уплаченный		-	(5,645)
Денежные средства, (использованные в)/ полученные от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах			
		(232,558)	30,434
Изменение в операционных активах и обязательствах			
Чистый прирост по кредитам и авансам клиентам		(1,302,338)	-
Чистый прирост по прочим активам		(29,011)	(7,877)
Чистый прирост по средствам клиентов		1,996,706	-
Чистый прирост по прочим обязательствам		7,416	-
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности			
		440,215	22,557
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств	10	(225,695)	(8,371)
Приобретение нематериальных активов	10	(4,691)	(13,783)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности			
		(230,386)	(22,154)
Денежные средства от финансовой деятельности			
Взносы участника		400,000	1,700,000
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности			
		400,000	1,700,000
Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты			
		(13,498)	(775)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	20	1,699,628	-
Денежные средства и их эквиваленты на конец года			
	6	2,295,959	1,699,628

1 Введение

Данная финансовая отчетность ООО «Голдман Сакс Банк» (далее - «Банк») подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2010 года.

Банк зарегистрирован 30 октября 2008 года и имеет юридический адрес на территории Российской Федерации. Банк создан в форме общества с ограниченной ответственностью в соответствии с требованиями Российского законодательства. По состоянию на 31 декабря 2010 года Goldman Sachs Group, Inc. являлась непосредственной и основной материнской компанией Банка.

Основная деятельность. Основным видом деятельности Банка являются банковские операции на территории Российской Федерации и торговля производными финансовыми инструментами. В сферу деятельности Банка также входит предоставление консультационных услуг и услуг клиентам по координации и поддержке. В сферу деятельности Банка также входит предоставление кредитов третьим сторонам и заключение договоров субучастия, в соответствии с которыми все риски и выгоды, связанные с этими кредитами, передаются другой стороне. Банк работает на основании генеральной банковской лицензии, выданной 15 января 2009 года Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ). У Банка нет филиалов. 22 июля 2010 года Банк получил лицензии на осуществление брокерской и дилерской деятельности.

Зарегистрированный адрес и место ведения деятельности. Банк зарегистрирован по следующему адресу: 125047, Российская Федерация, Москва, ул. Гашека, 6.

Валюта представления отчетности. Данная финансовая отчетность представлена в российских рублях (далее – «рублях»), если не указано иное.

2 Экономическая среда, в которой Банк осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечается сравнительно высокая инфляция и высокий уровень процентных ставок. Недавно развившийся мировой финансовый кризис оказал серьезное влияние на российскую экономику, и с середины 2008 года финансовая ситуация в российском финансовом и корпоративном секторе значительно ухудшилась. В 2010 году в российской экономике началось умеренное восстановление экономического роста. Это восстановление сопровождалось постепенным увеличением доходов населения, снижением ставок рефинансирования, стабилизацией обменного курса российского рубля относительно основных иностранных валют, а также повышением уровня ликвидности на рынке краткосрочных кредитов.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и часто изменяется. Дополнительные трудности для банков, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации, заключаются в несовершенстве законодательной базы по делам о несостоятельности и банкротстве в отсутствие формализованных процедур регистрации и обращения взыскания на обеспечение по кредитам, а также в других недостатках правовой и фискальной систем. Перспективы экономического развития Российской Федерации в основном зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития налоговой, правовой, регулятивной и политической систем.

Руководство Банка не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на развитие банковского сектора и экономику в целом, а также то, какое воздействие (при наличии такового) они могут оказать на финансовое положение Банка в будущем. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Банка.

