

**Общество с ограниченной ответственностью
«Меррилл Линч Секьюритиз»**

**Промежуточная бухгалтерская (финансовая)
отчетность**

31 марта 2021 года

СОДЕРЖАНИЕ

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации	1
Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации	2
Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации	3
Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации	4

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	5
Примечание 5. Денежные средства	6
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	7
Примечание 19. Основные средства	8
Примечание 20. Прочие активы	8
Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов	9
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	9
Примечание 29. Прочие обязательства	10
Примечание 34. Процентные доходы	10
Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	10
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	11
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	11
Примечание 42. Расходы на персонал	11
Примечание 44. Процентные расходы	12
Примечание 46. Общие и административные расходы	12
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	12
Примечание 48. Налог на прибыль	13

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»
Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации
В тысячах российских рублей, если не указано иное

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	98985683	1077746005666	7703622255

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2021 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107031, Москва, Петровка ул, дом № 7

Код формы по ОКУД: 0420002

Промежуточная

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	1 597 670	1 598 397
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 019 665	6 124 976
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	793 585	5 944 106
11	дебиторская задолженность	12	226 080	180 870
18	Основные средства	19	526 471	558 650
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	50 769	56 437
20	Отложенные налоговые активы	48	13 929	13 929
21	Прочие активы	20	155 994	44 732
22	Итого активов		3 364 498	8 397 121
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 270 651	6 426 721
27	средства клиентов	23	772 229	5 922 879
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	474 233	473 558
30	кредиторская задолженность	26	24 189	30 284
36	Прочие обязательства	29	156 349	206 211
37	Итого обязательств		1 427 000	6 632 932
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал		13 500	13 500
39	Добавочный капитал		254 696	254 696
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 669 302	1 495 993
52	Итого капитала		1 937 498	1 764 189
53	Итого капитала и обязательств		3 364 498	8 397 121

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2021 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»
Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации
 В тысячах российских рублей, если не указано иное

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	98985683	1077746005666	7703622255

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
 НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
 За период с 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107031, Москва, Петровка ул, дом № 7

Код формы по ОКУД: 0420003
 Промежуточная
 (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	С 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Операционные доходы и расходы			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(7,007)	(124 575)
4	процентные доходы	34	3,713	2 561
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(38)	275
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	39	(10,682)	(127 411)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	632,154	583 730
16	Расходы на персонал	42	(279,870)	(244 176)
18	Процентные расходы	44	(3,916)	(4 694)
20	Общие и административные расходы	46	(110,042)	(115 517)
22	Прочие доходы	47	3,696	-
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		235,015	94 768
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(61,706)	(64 477)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(61,706)	(64 477)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		173,309	30 291
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		173,309	30 291

Генеральный директор
 (должность руководителя)



(подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич
 (инициалы, фамилия)

29 апреля 2021 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»
Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации
 В тысячах российских рублей, если не указано иное

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	98985683	1077746005666	7703622255

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
 на 31 марта 2021 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)
 Почтовый адрес 107031, Москва, Петровка ул, дом № 7

Код формы по ОКУД: 0420004
 Промежуточная
 (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 1 января 2020 г.		13 500	254 696	968 704	1 236 900
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	30 291	30 291
14.1	Остаток на 31 марта 2020 г.		13 500	254 696	998 995	1 267 191
15	Остаток на 1 января 2021 г.		13 500	254 696	1 495 993	1 764 189
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	173 309	173 309
29	Остаток на 31 марта 2021 г		13 500	254 696	1 669 302	1 937 498

Генеральный директор
 (должность руководителя)



(подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич
 (инициалы, фамилия)

29 апреля 2021 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»
Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации
 В тысячах российских рублей, если не указано иное

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	98985683	1077746005666	7703622255

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
 За период с 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107031, Москва, Петровка ул, дом № 7

Код формы по ОКУД: 0420005
 Промежуточная
 (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	С 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии полученные		639,030	404 722
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(104,130)	(104 788)
6	Проценты уплаченные		(3,916)	(4 694)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(369,673)	(334 030)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1,588)	(25 794)
11	Уплаченный налог на прибыль		(52,342)	(42 812)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(25,147)	(14 127)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		82,234	(121 523)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(71,615)	(9 047)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(71,615)	(9 047)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(11,440)	(27 892)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(11,440)	(27 892)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(821)	(158 462)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		91	25 890
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1,604,172	1 240 987
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1,603,442	1 108 415

Генеральный директор
 (должность руководителя)



(подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич
 (инициалы, фамилия)

29 апреля 2021 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	177-12924-100000.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочная.
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25 февраля 2010 года.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не требует возобновления.
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью.
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество контролируется Bank of America Global Holdings, LLC, которому принадлежит 100% доли в уставном капитале Общества. Бенефициаром Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Bank of America Corporation.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Соединенные Штаты Америки.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107031, г. Москва, ул. Петровка, д. 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107031, г. Москва, ул. Петровка, д. 7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	50
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

В 2021 и 2020 г. основными видами деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Меррилл Линч Секьюритиз» (далее – «Общество») помимо были следующие:

- брокерская деятельность;
- консультационная деятельность;
- иная коммерческая деятельность, а именно, оказание услуг, осуществляемых в целях поддержания деятельности клиентов Общества в области оказания последними инвестиционно-банковских услуг, и оказание прочих услуг, направленных на продвижение услуг, оказываемых компаниями группы Банк Америка Меррилл Линч на российском рынке.

3 ноября 2020 г. на основании заявления Общества об отказе от лицензии Банк России аннулировал лицензию ООО «Меррилл Линч Секьюритиз» на осуществление дилерской деятельности от 25.02.2010 № 177-12928-010000.

Примечание 5. Денежные средства**Денежные средства**Таблица 5.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021			31 декабря 2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	11	-	11	11	-	11
3	Денежные средства на расчетных счетах	1,603,388	(5,772)	1,597,616	1 604 063	(5 775)	1 598 288
5	Прочие денежные средства	43	-	43	98	-	98
6	Итого	1,603,442	(5,772)	1,597,670	1 604 172	(5 775)	1 598 397

По состоянию на 31 марта 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31 декабря 2020 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств, превышающих 10% от совокупного остатка денежных средств, т.е. показателя «Итого» таблицы 5.1., а именно, превышающей 160 344 тыс. руб. Совокупная сумма остатков денежных средств в данной кредитной организации составляла 1 603 388 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 1 604 063 тыс. руб.), или 99,997 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2020 года: 99,993 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентовТаблица 5.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 603 442	1 604 172
4.1	Прочее (оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки)	(5 772)	(5 775)
5	Итого	1 597 670	1 598 397

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**Таблица 10.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	773 585	-	773 585	5 924 106	-	5 924 106
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	20 000	-	20 000	20 000	-	20 000
13	Итого	793 585	-	793 585	5 944 106	-	5 944 106

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах(продолжение)

По состоянию на 31 марта 2021 года 100% средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлено средствами на счетах в клиринговых организациях: небанковской кредитной организации-центральном контрагенте «Национальный Клиринговый Центр» (Акционерное общество) (далее – НКО НКЦ (АО)) и небанковской кредитной организации акционерном обществе «Национальный расчетный депозитарий» (далее – НКО АО НРД) (на 31 декабря 2020 года: 100%).

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**Дебиторская задолженность**Таблица 12.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	226,284	(204)	226,080	181 033	(163)	180 870
7	Итого	226,284	(204)	226,080	181 033	(163)	180 870

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по (1) брокерской комиссии в сумме 90 054 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 102 217 тыс. руб.) (2) услугам по поддержке инвестиционно-банковской деятельности клиентов в сумме 83 464 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 64 256 тыс. руб.), (3) консультационной деятельности в сумме 29 382 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 4 147 тыс. руб.), (4) услугам по продвижению финансовых продуктов клиентов на российском рынке ценных бумаг в сумме 23 384 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 10 413 тыс. руб.).

Расшифровка дебиторской задолженности клиентов по контрагентам:Таблица 12.1.1
в тыс.руб.

Наименование показателя	31 марта 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
2	3	4	5	6	7	8
Меррилл Линч Интернешнл	213,673	(192)	213,481	180 505	(162)	180 343
Банк Америки Н.А., Лондонский филиал	12,261	(11)	12,250	93	-	93
Банк Америки Н.А.	350	(1)	349	435	(1)	434
Итого Дебиторская задолженность клиентов	226,284	(204)	226,080	181 033	(163)	180 870

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
 в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	708,611	228,016	12,391	7,923	956,941
2	Накопленная амортизация	(185,177)	(162,964)	(6,328)	(876)	(355,345)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	523,434	65,052	6,063	7,047	601,596
4	Поступление	11,264	6,694	4,272		22,230
9	Амортизационные отчисления	(22,329)	(6,659)	(1,319)	(2)	(30,309)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	512,369	65,087	9,016	7,045	593,517
15	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2020 г.	719,875	234,710	16,663	7,923	979,171
16	Накопленная амортизация	(207,506)	(169,623)	(7,647)	(878)	(385,654)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	757,489	251,997	16,663	7,923	1,034,072
16.2	Накопленная амортизация	(274,494)	(188,439)	(11,606)	(883)	(475,422)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	482,995	63,558	5,057	7,040	558,650
18	Поступление		1,518			1,518
22	Выбытие					
23	Амортизационные отчисления	(24,092)	(8,285)	(1,319)	(1)	(33,697)
28	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	458,903	56,791	3,738	7,039	526,471
29	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	757,489	253,515	16,663	7,923	1,035,590
30	Накопленная амортизация	(298,586)	(196,724)	(12,925)	(884)	(509,119)
31	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	458,903	56,791	3,738	7,039	526,471

В 2021 и 2020 гг. основные средства не обесценивались, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

По состоянию на 31 марта 2021 года и на 01 января, 31 марта и 31 декабря 2020 года категория «Земля, здания и сооружения» представлена активами в форме права пользования по договору аренды офисного помещения со сроком действия более 12 месяцев и неотделимыми улучшениями.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
 в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	100	100
5	Расчеты с персоналом	3,251	2 374
6	Расчеты по социальному страхованию	1,069	1 069
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	226	5 667
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	151,372	35 579
13	Прочее	33	-
14	Резерв под обесценение прочих активов	(57)	(57)
15	Итого	155,994	44 732

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов**Средства клиентов**Таблица 23.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	772 229	5 922 879
6	Итого	772 229	5 922 879

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**Таблица 24.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	473,192	473 320
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	1,041	238
15	Итого	474,233	473 558

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**Кредиторская задолженность**Таблица 26.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	946	2 542
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	51
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
15	прочие	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	23 243	27 691
20	Итого	24 189	30 284

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность (продолжение)

В составе прочей кредиторской задолженности на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года отражена кредиторская задолженность перед поставщиками по консультационным и юридическим услугам.

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**Таблица 29.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	29,935	107,656
3	Расчеты по социальному страхованию	14,296	22,110
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованному отпуску	69,648	47,917
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	42,470	28,528
11	Итого	156,349	206,211

Примечание 34. Процентные доходы

в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 713	2 561
8	прочее	3 713	2 561
15	Итого	3 713	2 561

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за первый квартал 2021 года**Таблица 37.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2021 г.	5 775	163	5 938
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(3)	41	38
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 марта 2021 г.	5 772	204	5 976

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за первый квартал 2020 годаТаблица 37.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2020 г.	3 943	74	4 017
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(477)	202	(275)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 марта 2020 г.	3 466	276	3 742

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**Таблица 39.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(75)	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(10 607)	(127 411)
3	Итого	(10 682)	(127 411)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Таблица 41.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	283 421	279 191
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	1 439	2 437
42	Итого	284 860	281 628
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	347 294	302 102
55	Итого	347 294	302 102
56	Всего	632 154	583 730

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**Таблица 42.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	240 431	207 498
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	39 430	36 310
5	Прочее	9	368
6	Итого	279 870	244 176

Расходы на оплату труда за первый квартал 2021 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 29 934 тыс. руб. (за первый квартал 2020 года: 28 211 тыс. руб.), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тыс. руб. (за первый квартал 2020 года: 0 тыс. руб.).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за первый квартал 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 39 430 тыс. руб. (за первый квартал 2020 года: 36 310 тыс. руб.).

Примечание 44. Процентные расходыТаблица 44.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	3 916	4 694
7	Итого	3 916	4 694

Примечание 46. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы**Таблица 46.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	35 911	41 764
2	Амортизация основных средств	30 473	28 847
4	Расходы по аренде	20 740	4 350
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	3 323
7	Расходы по страхованию	453	408
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 857	9 827
11	Представительские расходы	-	1 457
13	Командировочные расходы	10	11 136
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 047	1 473
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	206	39
17	Прочие административные расходы	16 345	12 893
18	Итого	110 042	115 517

Прочие административные расходы за первый квартал 2021 года включают в себя административные расходы, связанные с арендуемым помещением в сумме 9 630 тыс. руб. (за первый квартал 2020 года: 5 775 тыс. руб.), расходы на обслуживание принтеров, распечатку и копирование в сумме 1 762 тыс. руб. (за первый квартал 2020 года: 805 тыс. руб.), расходы на предоставленный персонал – 1 214 тыс. руб. (за первый квартал 2020 года: 430 тыс. руб.), членские взносы в профессиональные сообщества в сумме 1 159 тыс. руб. (за первый квартал 2020 года: 2 506 тыс. руб.).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**Таблица 47.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.
1	2	3	4
		-	
8	Прочие доходы	3 696	-
9	Итого	3 696	-

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов**Таблица 48.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	61 706	64 477
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	-
4	Итого, в том числе:	61 706	64 477
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	61 706	64 477

Текущая ставка налога на прибыль в первом квартале 2021 года составляет 20 процентов (в первом квартале 2020 года: 20 процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыльТаблица 48.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2021 г. по 31 марта 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	235 015	94 767
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	47 003	18 953
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	14 703	45 524
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	14 703	45 523
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	61 706	64 477

Расходы, не принимаемые к налогообложению, включают в себя расходы по оплате труда, добровольному медицинскому страхованию, резерв выплату годового вознаграждения.