

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

**Промежуточная бухгалтерская (финансовая)
отчетность**

30 июня 2023 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 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 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства	7
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность.....	7
Примечание 19. Основные средства	8
Примечание 20. Прочие активы	9
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.....	10
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	11
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	12
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	12
Примечание 42. Расходы на персонал	12
Примечание 44. Процентные расходы	13
Примечание 46. Общие и административные расходы	13
Примечание 47. Прочие доходы и расходы.....	13
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 30 июня 2023 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420002
 Квартальная
 (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	1 086 199	1 544 959
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	69 951	61 435
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	30 647	31 011
11	дебиторская задолженность	12	14 450	11 404
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	24 854	19 020
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	356 199	423 617
21	Прочие активы	20	-	52 490
22	Итого активов		103 244	67 895
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
27	средства клиентов	23	290 912	316 588
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 640	10 640
30	кредиторская задолженность	26	279 130	298 625
36	Прочие обязательства	29	1 142	7 323
37	Итого обязательств		75 951	114 337
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал		366 863	430 925
39	Добавочный капитал		13 500	13 500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		254 696	254 696
52	Итого капитала		980 534	1 451 275
53	Итого капитала и обязательств		1 248 730	1 719 471
			1 615 593	2 150 396

Генеральный директор
 (должность руководителя)



(Handwritten signature)
 (подпись)

А.С.Сергеев
 (инициалы, фамилия)

28 июля 2023 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 ОКАТО	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 30 июня 2023 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420004
Квартальная
(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 2022 г.	31	13 500	254 696	2 110 085	2 378 281
4	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный	31	13 500	254 696	2 110 085	2 378 281
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	31	-	-	5 773	5 773
14.1	Остаток на 30 июня 2022 г.	31	13 500	254 696	2 115 858	2 384 054
15	Остаток на 1 января 2023 г.	31	13 500	254 696	1 451 275	1 719 471
18	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный	31	13 500	254 696	1 451 275	1 719 471
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	31	-	-	(470 741)	(470 741)
29	Остаток на 30 июня 2023 г	31	13 500	254 696	980 534	1 248 730

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

А.С.Сергеев
(инициалы, фамилия)

28 июля 2023 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 2023 г. по 30 июня 2023 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	С 1 января 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии полученные		35 723	989 596
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(98 688)	(116 847)
6	Проценты, уплаченные		(4 796)	(5 775)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(326 216)	(1 073 751)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 491)	(7 568)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	(81 059)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(19)	(72 190)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(399 487)	(367 594)
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(25 039)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	(25 039)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(83 263)	(52 359)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(83 263)	(52 359)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(482 750)	(444 992)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		20 913	(1 556)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 550 541	2 219 349
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 088 704	1 772 801

Генеральный директор
 (должность руководителя)

(подпись)

А.С.Сергеев
 (инициалы, фамилия)

28 июля 2023 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, 100 Норф Трайон Стрит, г. Шарлотт, штат Северная Каролина
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	-
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	18
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 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
1	Денежные средства в кассе	11	-	11	11	-	11
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 088 690	(2 505)	1 086 185	1 550 508	(5 582)	1 544 926
5	Прочие денежные средства	3	-	3	22	-	22
6	Итого	1 088 704	(2 505)	1 086 199	1 550 541	(5 582)	1 544 959

По состоянию на 30 июня 2023 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31 декабря 2022 г.: 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 108 870 тыс. руб. Совокупная сумма остатков денежных средств в данной кредитной организации составила 1 080 973 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г.: 0 тыс. руб.), или 99,29 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2022 г.: 0 процентов).

Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 088 704	1 550 541
5	Прочее (оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки)	(2 505)	(5 582)
6	Итого	1 086 199	1 544 959

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	30 июня 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	10 647	10 647	11 011	11 011
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	20 000	20 000	20 000	20 000
13	Итого	30 647	30 647	31 011	31 011

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

По состоянию на 30 июня 2023 г. 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 2022 г.: 100%). Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах не начислялся в виду своей несущественности.

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**Займы выданные и прочие размещенные средства**Таблица 11.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	14 450	14 450	11 404	11 404
8	Итого	14 450	14 450	11 404	11 404

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах не начислялся в виду своей несущественности.

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

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 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	24 877	(23)	24 854	19 037	(17)	19 020
7	Итого	24 877	(23)	24 854	19 037	(17)	19 020

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности			Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам		Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Земля, здания и сооружения	Транспортные средства		
1	2	3	4	6	7	9	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 года, в том числе:	30 561	90 948	7 022	352 533	2 298	20 027	503 389
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	62 543	260 522	7 451	683 681	19 137	20 027	1 053 361
3	накопленная амортизация	(31 982)	(169 574)	(429)	(331 148)	(16 839)	-	(549 972)
5	Поступление	47,149	829	-	-	3 677	-	51 655
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	20,027	-	-	-	-	20,027	-
10	Амортизация	(7 567)	(17 028)	(4)	(41 055)	(2 868)	-	(68 522)
21	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 года, в том числе:	90 170	74 749	7 018	311 478	3 107	-	486 522
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	129 719	261 351	7 451	683 681	22 814	-	1 105 016
23	накопленная амортизация	(39 549)	(186 602)	(433)	(372 203)	(19 707)	-	(618 494)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 года, в том числе:	70 395	64 827	7 014	281 381	-	-	423 617
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	123 492	266 151	7 451	694 946	22 814	-	1 114 854
27	накопленная амортизация	(53 097)	(201 324)	(437)	(413 565)	(22 814)	-	(691 237)
29	Поступление	-	-	-	-	1 839	-	1 839
33	Выбытие	-	-	-	-	(24 653)	-	(24 653)
34	Амортизация	(12 230)	(14 434)	(5)	(40 749)	(2 146)	-	(69 564)
44	Прочее	-	-	-	-	24 960	-	24 960
45	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 года, в том числе:	58 165	50 393	7 009	240 632	-	-	356 199
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	123 492	266 151	7 451	694 946	-	-	1 092 040
47	накопленная амортизация	(65 327)	(215 758)	(442)	(454 314)	-	-	(735 841)

В 2023 и 2022 гг. основные средства не обесценивались, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

Примечание 20. Прочие активы**Прочие активы**Таблица 20.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 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
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	21 569	-	21 569	2 556	(57)	2 499
2	Расчеты с персоналом	4 131	-	4 131	7 133	-	7 133
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	25 774	-	25 774
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	27 748	-	27 748	16 384	-	16 384
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49 796	-	49 796	16 105	-	16 105
11	Итого	103 244	-	103 244	67 952	(57)	67 895

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

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	10 640	10 640
6	Итого	10 640	10 640

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	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	278 983	298 585
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций:	147	40
15	Итого	279 130	298 625

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

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30	377
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	4 000
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
15	прочие	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	1 112	2 946
20	Итого	1 142	7 323

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

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	7 741	30 127
3	Расчеты по социальному страхованию	12 506	-
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	52 986	83 953
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 718	257
10	Итого	75 951	114 337

Примечание 34. Процентные доходы

в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 30 июня 2022 г.	С 1 апреля 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 апреля 2022 г. по 30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	305	7 211	162	2 043
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	305	266	162	115
8	прочее	-	6 945	-	1 928
15	Итого	305	7 211	162	2 043

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 первое полугодие 2023 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 2023 г.	5 582	17	5 599
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(3 077)	6	(3 071)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2023 г.	2 505	23	2 528

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за первое полугодие 2022 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 2022 г.	7 989	213	8 202
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1 607)	(177)	(1 784)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2022 г.	6 382	36	6 418

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за второй квартал 2023 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 апреля 2023 г.	2 005	11	2 016
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	500	12	512
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2023 г.	2 505	23	2 528

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за второй квартал 2022 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 апреля 2022 г.	5 892	478	6 370
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	490	(442)	48
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2022 г.	6 382	36	6 418

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 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 30 июня 2022 г.	С 1 апреля 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 апреля 2022 г. по 30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(15)	451	-	457
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(38 645)	102 813	(23 446)	160 507
3	Итого	(38 660)	103 264	(23 446)	160 964

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 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 30 июня 2022 г.	С 1 апреля 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 апреля 2022 г. по 30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	212 426	-	-
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	2 217	-	-
42	Итого	-	214 643	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
56	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	34 635	505 593	24 545	130 676
58	Итого	34 635	505 593	24 545	130 676
59	Всего	34 635	720 236	24 545	130 676

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

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 30 июня 2022 г.	С 1 апреля 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 апреля 2022 г. по 30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	197 216	566 819	93 801	215 423
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	44 774	82 404	12 564	33 194
4.1	Расходы по выходным пособиям	96 838	-	-	-
5	Прочее	5	515	-	273
6	Итого	338 833	649 738	106 365	248 890

Расходы по оплате труда за первое полугодие 2023 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 11 753 тыс. руб. (за первое полугодие 2022 года: 50 940 тыс. руб.). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за первое полугодие 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 44 774 тыс. руб. (за первое полугодие 2022 года: 82 404 тыс. руб.).

Примечание 44. Процентные расходыТаблица 44.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 30 июня 2022 г.	С 1 апреля 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 апреля 2022 г. по 30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	6
5	По обязательствам по аренде	4 796	5 774	2 411	2 426
7	Итого	4 796	5 774	2 411	2 426

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

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 30 июня 2022 г.	С 1 апреля 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 апреля 2022 г. по 30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	11 370	22 812	7 095	8 104
2	Амортизация основных средств	69 564	68 522	34 646	36 120
4	Расходы по аренде	13 225	18 734	7 147	9 495
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	8 536	10 652	5 433	10 652
7	Расходы по страхованию	518	987	144	509
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 421	4 723	2 158	2 541
11	Представительские расходы	787	352	70	128
13	Командировочные расходы	6 784	2 535	811	772
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 519	5 496	1 143	915
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	805	595	395	345
17	Прочие административные расходы	10 299	30 860	4 290	13 644
18	Итого	126 828	166 268	63 332	83 225

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

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 30 июня 2022 г.	С 1 апреля 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 апреля 2022 г. по 30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	6
8	Прочие доходы	365	668	-	668
9	Итого	365	668	-	668

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 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 30 июня 2022 г.	С 1 апреля 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 апреля 2022 г. по 30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	5 610	-	(37 885)
4	Итого, в том числе:	-	5 610	-	(37 885)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	5 610	-	(37 885)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 20 процентов (в 2022 году: 20 процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 30 июня 2022 г.	С 1 апреля 2023 г. по 30 июня 2023 г.	С 1 апреля 2022 г. по 30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(470 741)	11 384	(171 359)	(40 237)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	(94 148)	2 277	(34 272)	(8 047)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	26 611	3 333	10 301	(29 838)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1 917)	(31 615)	(330)	(31 585)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	28 528	34 948	10 631	1 747
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	67 537	-	23 971	-
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	5 610	-	(37 885)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.С.Сергеев
(инициалы, фамилия)

28 июля 2023 г.

