

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

**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора**

31 декабря 2020 года

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ГОДОВАЯ 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 2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	6
Примечание 3. Основы составления бухгалтерской отчетности.....	6
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	7
Примечание 5. Денежные средства	18
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность.....	22
Примечание 19. Основные средства.....	24
Примечание 20. Прочие активы.....	25
Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов.....	26
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства.....	26
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность.....	26
Примечание 28. Резервы – оценочные обязательства	27
Примечание 29. Прочие обязательства.....	27
Примечание 31. Управление капиталом	28
Примечание 34. Процентные доходы.....	28
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	28
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	29
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	29
Примечание 42. Расходы на персонал	30
Примечание 44. Процентные расходы.....	30
Примечание 46. Общие и административные расходы	30
Примечание 47. Прочие доходы и расходы.....	31
Примечание 48. Налог на прибыль	32
Примечание 52. Управление рисками.....	33
Примечание 54. Условные обязательства.....	42
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов	42
Примечание 58. Операции со связанными сторонами.....	44
Примечание 59. События после отчетной даты.....	46

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику и Руководству Общества с ограниченной ответственностью «Меррилл Линч Секьюритиз»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Меррилл Линч Секьюритиз» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала некредитной финансовой организации за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за год, закончившийся на указанную дату;
- примечания к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, включая основные принципы учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его 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 (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 МСА, 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 (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- 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 Общества 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 (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) 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.

АО «ПВК Аудит»

31 марта 2021 года
Москва, Российская Федерация



Е. И. Некрасова, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-001333),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Общество с ограниченной ответственностью «Меррилл Линч
Секьюритиз»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
9 января 2007 г., и присвоен государственный регистрационный номер
1077746005666

Идентификационный номер налогоплательщика: 7703622255

107031, Российская Федерация, г. Москва, ул. Петровка, д. 7

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный
номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 12006020338

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 декабря 2020 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	1 598 397	1 236 519
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 124 976	1 353 094
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	5 944 106	1 271 214
11	дебиторская задолженность	12	180 870	81 880
18	Основные средства	19	558 650	601 596
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	56 437	34 845
20	Отложенные налоговые активы	48	13 929	-
21	Прочие активы	20	44 732	80 482
22	Итого активов		8 397 121	3 306 536
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 426 721	1 862 987
27	средства клиентов	23	5 922 879	1 250 926
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	473 558	483 380
30	кредиторская задолженность	26	30 284	128 681
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	37 739
36	Прочие обязательства	29	206 211	168 910
37	Итого обязательств		6 632 932	2 069 636
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал		13 500	13 500
39	Добавочный капитал		254 696	254 696
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 495 993	968 704
52	Итого капитала		1 764 189	1 236 900
53	Итого капитала и обязательств		8 397 121	3 306 536

Генеральный директор
 (должность руководителя)


 (подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич
 (инициалы, фамилия)

31 марта 2021 г.



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 2020 г.**

ООО «Меррил Линч Секьюритиз»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Операционные доходы и расходы			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(90 391)	38 797
4	процентные доходы	34	12 426	9 061
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(1 396)	(1 365)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	39	(101 421)	31 101
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 223 982	1 850 296
16	Расходы на персонал	42	(924 499)	(862 382)
18	Процентные расходы	44	(17 787)	(10 037)
20	Общие и административные расходы	46	(510 285)	(612 391)
22	Прочие доходы	47	45 035	66
23	Прочие расходы	47	-	(27 216)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		726 055	377 133
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(198 766)	(114 365)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(212 695)	(114 365)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	13 929	
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		527 289	262 768
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		527 289	262 768

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич
(инициалы, фамилия)

31 марта 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 за 2020 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая
(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 2019 г.	31	13 500	254 696	705 936	974 132
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	31	-	-	262 768	262 768
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.	31	13 500	254 696	968 704	1 236 900
15	Остаток на 1 января 2020 г.	31	13 500	254 696	968 704	1 236 900
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	31	-	-	527 289	527 289
29	Остаток на 31 декабря 2020 г	31	13 500	254 696	1 495 993	1 764 189

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич
(инициалы, фамилия)

31 марта 2021 г.



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 2020 г.

ООО «Меррил Линч Секьюритиз»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	158
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	(158)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии полученные		2 301 534	2 137 766
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(489 988)	(227 155)
6	Проценты уплаченные		(22 507)	(9 925)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(896 236)	(914 633)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(33 401)	(77 999)
11	Уплаченный налог на прибыль		(234 287)	(156 601)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(112 014)	(138 732)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		513 101	612 721
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	47.1	(69 320)	(33 900)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(69 320)	(33 900)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(99 500)	(164 957)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(99 500)	(164 957)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		344 281	413 864
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		18 904	(4 016)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 240 987	831 139
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 604 172	1 240 987

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич
(инициалы, фамилия)

31 марта 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	(1) 177-12924-100000, (2) 177-12928-010000 – аннулирована 03 ноября 2020 г. по обращению Общества.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	(1) Бессрочная, (2) до 03 ноября 2020 г.
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	(1) 25 февраля 2010 года, (2) 25 февраля 2010 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	(1) лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности (2) лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	(1) не требует возобновления, (2) 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 2020 и 2019 г. основными видами деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Меррилл Линч Секьюритиз» (далее – «Общество») помимо были следующие:

- брокерская деятельность;
- консультационная деятельность;
- покупка и продажа ценных бумаг (дилерская 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 2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, другие. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых ею услуг, соблюдении сроков, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций (профессиональных участников рынка ценных бумаг) установленными законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), в том числе Положением Банка России №532-П от 03.06.2016 «Положение «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской отчетности (продолжение)

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы активов и обязательств, раскрытие условных обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также на суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, помимо связанных с бухгалтерскими оценками. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и бухгалтерские оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают следующие. Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) Обществом не применялись.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Суждения и оценки, которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности включают:</p> <p>Оценки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оценку активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, при этом Организация использует модель данных, основанную на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Общества. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину статьи «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости» и на величину капитала по статье «Резервы переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход»; - признание статьи «Отложенные налоговые активы». Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль. Отложенный налоговый актив может быть признан в бухгалтерском балансе только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы выгоды по налогу на прибыль, вероятных к возникновению в будущем основано на среднесрочной бизнес-плане, подготовленном руководством и результатов его экстраполяции. Бизнес-план основан на ожиданиях руководства, адекватных обстоятельствам. <p>Допущения:</p> <p>Ключевые допущения, использованные в бизнес-плане: прогноз роста прибыли за счет роста доходов от торговых операций, увеличение выручки от оказания услуг по размещению ценных бумаг при отсутствии роста операционных расходов.</p> <p>Справедливая стоимость финансовых инструментов. Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Компанией на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>После первоначального признания финансовые активы и обязательства классифицируются Обществом исходя из бизнес-модели, используемой для управления данными финансовыми активами и обязательствами, и характеристик договорных потоков денежных средств в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • финансовые активы и обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, если бизнес-модель Общества в отношении данных финансовых инструментов основана на удержании их до получения или уплаты предусмотренных договором потоков денежных средств, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы требования или обязательства и процентов в отношении непогашенной части требования или обязательства; • финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. <p>Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток у Общества отсутствуют.</p> <p>Амортизированная стоимость представляет собой стоимость финансового инструмента при первоначальном признании за вычетом произведенных выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов – также за вычетом любого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Начисленные процентные доходы и начисленные процентные расходы, включая начисленный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссию, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей бухгалтерского баланса. Амортизированная стоимость финансовых активов или обязательств рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода (при его наличии) в случае, если срок действия финансового актива или обязательства не превышает один год, и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, будет считаться несущественной, если не превышает 10%.</p>

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер строки 1	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации 3	Описание 4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Операции в иностранной валюте, доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу Банка России на дату признания актива или возникновения обязательства и на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу Банка России на дату признания актива или возникновения обязательства и на дату переоценки по справедливой стоимости при проведении таковой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества. Предполагается, что Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или необходимости в ликвидации или прекращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменения общей покупательной способности рубля не осуществлялся.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	В связи со вступлением с 1 января 2019 года в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в учетную политику Организация внесены изменения порядка признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операционной аренды. Общество признает: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибылях и убытках. При переходе на данный стандарт Общество признало: • обязательства по аренде по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированных с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств; • актив в форме права пользования по величине, равной обязательству по аренде, с корректировкой на величину заранее осуществленных или начисленных арендных платежей. В течение 2019 года Общество не вносило прочих изменений в учетную политику.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности.</p> <p>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, и которые Общество не приняло досрочно.</p> <p>Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Данные поправки ограниченной сферы применения уточняют, что обязательства классифицируются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от прав, существующих на конец отчетного периода. Обязательства являются долгосрочными, если организация имеет на конец отчетного периода существенное право отложить их погашение как минимум на 12 месяцев. Руководство более не содержит требования о том, что такое право должно быть безусловным. Ожидания руководства в отношении того, будет ли оно впоследствии использовать свое право отложить погашение, не влияют на классификацию обязательств. Право отложить погашение возникает только в случае, если организация выполняет все применимые условия на конец периода. Обязательство классифицируется как краткосрочное, если условие нарушено на отчетную дату или до нее, даже в случае, когда по окончании отчетного периода от кредитора получено освобождение от обязанности выполнять условие. В то же время кредит классифицируется как долгосрочный, если условие кредитного соглашения нарушено только после отчетной даты. Кроме того, поправки уточняют требования к классификации долга, который организация может погасить посредством его конвертации в собственный капитал. «Погашение» определяется как прекращение обязательства посредством расчетов в форме денежных средств, других ресурсов, содержащих экономические выгоды, или собственных долевых инструментов организации. Предусмотрено исключение для конвертируемых инструментов, которые могут быть конвертированы в собственный капитал, но только для тех инструментов, где опцион на конвертацию классифицируется как долевой инструмент в качестве отдельного компонента комбинированного финансового инструмента.</p> <p>Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 1 в отношении классификации обязательств на краткосрочные и долгосрочные были выпущены в январе 2020 года с первоначальной датой вступления в силу с 1 января 2022 года. Однако в связи с пандемией COVID-19 дата вступления в силу была перенесена на один год, чтобы предоставить организациям больше времени для внедрения изменений, связанных с классификацией, в результате внесения поправок.</p>

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты). Поправки Этапа 2 направлены на решение вопросов, вытекающих из результатов внедрения реформ, в том числе касающихся замены одной базовой процентной ставки на альтернативную. Поправки касаются следующих областей:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Порядок учета изменений в базисе для определения договорных потоков денежных средств в результате реформы базовой процентной ставки (далее – «реформа IBOR»): В отношении инструментов, к которым применяется оценка по амортизированной стоимости, согласно поправкам, в качестве упрощения практического характера организации должны учитывать изменение в базисе для определения договорных потоков денежных средств в результате реформы IBOR путем актуализации эффективной процентной ставки с помощью руководства, содержащегося в пункте B5.4.5 МСФО (IFRS) 9. Следовательно, на соответствующий момент не были признаны прибыль или убыток. Указанное упрощение практического характера применяется только к такому изменению и в такой степени, в которой они необходимы как непосредственное следствие реформы IBOR, а новый базис экономически эквивалентен предыдущему базису. Страховщики, применяющие временное освобождение от применения МСФО (IFRS) 9, также должны применять такое же упрощение практического характера. В МСФО (IFRS) 16 также была внесена поправка, согласно которой арендаторы обязаны использовать аналогичное упрощение практического характера для учета модификаций договоров аренды, которые меняют базис для определения будущих арендных платежей в результате реформы IBOR. • Дата окончания для освобождения по поправкам Этапа 1 для не определенных в договоре компонентов риска в отношениях хеджирования: В соответствии с поправками Этапа 2 организациям необходимо в перспективе прекратить применять освобождения Этапа 1 в отношении не определенных в договоре компонентов риска на более раннюю из двух дат: на дату внесения изменений в не определенный в договоре компонент риска или на дату прекращения отношений хеджирования. В поправках Этапа 1 не определена дата окончания в отношении компонентов риска. • Дополнительные временные исключения из применения конкретных требований к учету хеджирования: Поправки Этапа 2 предусматривают дополнительное временное освобождение от применения особых требований, установленных МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 9, учета хеджирования к отношениям хеджирования, на которые реформа IBOR оказывает прямое воздействие. • Дополнительное раскрытие информации по МСФО (IFRS) 7, относящееся к реформе IBOR: В поправках устанавливаются требования к раскрытию следующей информации: (i) как организация управляет процессом перехода на альтернативные базовые ставки; ее прогресс и риски, вытекающие из этого перехода; (ii) количественная информация о производных и непроизводных финансовых инструментах, которым предстоит переход, в разбивке по существенным базовым процентным ставкам; и (iii) описание любых изменений в стратегии управления рисками в результате реформы IBOR. <p>Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на консолидированную финансовую отчетность Общества.</p>
9	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7		Реформа базовых процентных ставок - Поправки фазы 1 к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 26 сентября 2019 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты).

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Под денежными средствами и их эквивалентами Общество признает денежные средства в кассе, на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях и банках-нерезидентах, денежные средства в пути, денежные средства на специальных банковских счетах и прочие денежные средства. Денежные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью денежных средств при первоначальном признании признается сумма денежных средств, поступившая на расчетный счет. После первоначального признания денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости денежных средств, выраженной в рублях, за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках - нерезидентах признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах первоначально признаются по справедливой стоимости, а впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, признаются по справедливой стоимости с отнесением затрат по сделке в состав прибыли или убытка текущего отчетного периода.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Обществом не формируется.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, первоначально признаются по справедливой стоимости, а впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Амортизированная стоимость финансового актива рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной (не превышает порог в 10%). В отношении финансовых активов, срок погашения которых составляет менее одного года в момент их первоначального признания, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляются в бухгалтерском балансе за вычетом оценочного резерва под обесценение (далее – резерв под обесценение). Оценка резерва под обесценение производится не реже чем на каждую отчетную дату. Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» с учетом критерия существенности. Погашение признанной Обществом дебиторской задолженности в период между окончанием отчетного периода и датой составления бухгалтерской (финансовой) отчетности свидетельствует об отсутствии существенных ожидаемых кредитных убытков.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>В случае, если резерв под обесценение погашенной после отчетной даты дебиторской задолженности не был признан Обществом до даты погашения, указанный резерв оценивается Обществом в размере, равном нулю.</p> <p>По долговым инструментам, не являющимся кредитно-обесцененными, Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по данным финансовым инструментам. Если риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом обязательств по долговому инструменту значительно увеличился, Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета Прочих активов	<p>В составе Прочих активов Общество отражает предоплаты по налогам, отличным от налога на прибыль, и социальному страхованию; подотчетные суммы, по которым сотрудниками еще не были предоставлены авансовые отчеты; суммы уплаченного НДС; авансы поставщикам за товары, работы и услуги; прочие активы признаваемые в качестве таковых согласно Положения Банка России №532-П от 03.02.2016 (в ред. От 10.06.2019); а также соответствующие резервы под обесценение.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Общество отражает Прочие активы по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение. • Предоплаты в иностранной валюте учитываются по курсу Банка России на дату оплаты. • Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Обществом контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Обществом. • Сумма предоплаты по налогам и социальному страхованию, как правило, идет в зачет возникающих в будущем обязательств по уплате налогов и социальных взносов. • Сумма уплаченного НДС идет в зачет обязательств по оплате НДС в бюджет или списывается на прибыль/убыток в соответствии с применимыми налоговыми правилами. • Подотчетные суммы, по которым сотрудниками еще не были предоставлены авансовые отчеты, списываются на прибыль/убыток либо возвращаются сотрудниками Обществу после предоставления и утверждения соответствующих авансовых отчетов. <p>Прочая предоплата списывается на прибыль/убыток при получении товаров или услуг, относящихся к ней. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит списанию, и соответствующий убыток от обесценения отражается в прибыли/убытке за год.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, первоначально признаются по справедливой стоимости, а впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. В отношении финансовых обязательств, срок погашения которых составляет менее одного года в момент их первоначального признания, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭПС, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода будет считаться несущественной, если не превышает порог в 10%.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	У Общества отсутствуют взаимозачеты финансовых активов и обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества отсутствует инвестиционное имущество.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У Общества отсутствует инвестиционное имущество.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У Общества отсутствует инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства – объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Обществом применяется линейный способ начисления амортизации по всем классам группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при признании объекта основных средств исходя из: <ul style="list-style-type: none"> • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Срок полезного использования устанавливается по классам основных средств, утвержденным в соответствии с Учетной политикой Общества: компьютерная техника 2 – 3 лет, офисное оборудование и средства связи 2 – 3 лет, прочие основные средства 2 – 7 лет. При приобретении объектов основных средств, в том числе бывших в употреблении, Общество может использовать: техническую документацию по объекту основных средств; информацию о сроке полезного использования, установленную предыдущим собственником основного средства, документально подтвержденную актом приема-передачи, утвержденным предыдущим собственником имущества; информацию о сроке эксплуатации данного имущества предыдущим собственником, документально подтвержденную актом приема-передачи, утвержденным предыдущим собственником имущества.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	У Общества отсутствуют нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	У Общества отсутствуют нематериальные активы.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют нематериальные активы.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	У Общества отсутствуют нематериальные активы.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Общества отсутствуют нематериальные активы.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Порядок признания, последующего учета и прекращения признания вознаграждений работникам Общества осуществляется согласно соответствующему отраслевому стандарту бухгалтерского учета Банка России, МСФО (IAS) 19 И Учетной Политике Общества. Начисление заработной платы и прочих выплат работникам в соответствии с трудовыми договорами и применимыми политиками Общества осуществляется в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение, в размере не дисконтированной величины. Общество формирует резерв по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Сумма резерва оценивается исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника с учетом страховых взносов.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>При определении критериев признания резервов оценочных обязательств Общество руководствуется следующим:</p> <ul style="list-style-type: none"> • При определении прошлого события, приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива урегулированию обязательства, а именно: обязательство подлежит либо урегулированию обязательства в принудительном порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Общество создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности; • вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что событие не произойдет; • экономические выгоды должны быть выше вероятности того, что событие не произойдет; • надежная расчетная оценка может быть получена. Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва – оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». <p>Резерв – оценочное обязательство пересматривается ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания активов и обязательств по аренде	<p>С 1 января 2019 г. Общество применяет правила учета по договорам операционной аренды в соответствии со стандартом ЦБ РФ № 635-П. Ретроспективный пересчет не производится. С 1 января 2019 г. предмет аренды принимается к бухгалтерскому учету Обществом в качестве права пользования активом. Одновременно признается обязательство по договору аренды. Обязательства по аренде отражаются по приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных с применением трансфертной ставки процента привлечения дополнительных заемных средств Merrill Lynch International. Будущие арендные платежи определяются исходя из фактической суммы будущих арендных платежей, указанных в договоре аренды. Платежи за эксплуатационные, коммунальные и иные услуги, предусмотренные договором аренды, не учитываются в качестве будущих арендных платежей. После первоначального признания обязательство по аренде корректируется на проценты по обязательству и арендные платежи. Прекращение признания обязательства по договору аренды производится в соответствии с Постановлением 635-П. Сроки амортизации АФПП составляют 76 мес по аренде офиса и 24 мес по аренде автомобилей.</p>
40	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
41	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.
42	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников (участника) и определяется Уставом Общества. Уставный капитал Общества может быть увеличен за счет дополнительных вкладов участников Общества и (или) за счет имущества Общества. Увеличение уставного капитала Общества отражается в бухгалтерском балансе по факту регистрации изменений в Уставе Общества. При внесении участниками (участником) Общества взноса в его имущество без изменения уставного капитала у Общества не возникает обязательств по возврату полученных средств, и операция рассматривается как сделка с участниками (участником), результаты которой относятся непосредственно на увеличение добавочного капитала.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество не производило выкуп собственных долей.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество не формирует резервный капитал.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль признается по методу балансовых обязательств в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства, если эта сделка при первоначальном признании не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогу определяются с использованием ставок налога, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда временные разницы или отложенные налоговые убытки будут реализованы. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налоговую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и обязательства отражаются на нетто-основе.
46	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не выплачивает дивидендов. У Общества отсутствуют доходы в виде дивидендов.
Раздел X. Прочие принципы учетной политики, оказывающие существенное влияние на отчетность			
46	МСФО (IFRS) 15	Порядок признания выручки от оказания услуг и комиссионных доходов	Комиссионные доходы отражаются тогда, когда Общество выполняет свои обязанности к исполнению, обычно после выполнения соответствующей операции. Комиссионные доходы признаются в определенный момент времени, а не в течение периода. Сумма комиссионных, полученных или подлежащих получению, представляет собой цену сделки для услуг, идентифицированных как отличимые обязанности к исполнению. К таким доходам относятся комиссии за брокерское обслуживание, оказание информационных и консультационных услуг, агентского вознаграждения и иных аналогичных услуг.

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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020			31 декабря 2019		
		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	1 604 063	(5 775)	1 598 288	1 240 976	(4 468)	1 236 508
5	Прочие денежные средства	98	-	98	-	-	-
6	Итого	1 604 172	(5 775)	1 598 397	1 240 987	(4 468)	1 236 519

Примечание 5. Денежные средства (продолжение)

По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31 декабря 2019 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 160 417 тыс. руб. Совокупная сумма остатков денежных средств в данной кредитной организации составляла 1 604 063 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 1 240 953 тыс. руб.), или 99,993 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года: 99,999 процентов).

Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствуют.

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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 604 172	1 240 987
4.1	Прочее (оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки)	(5 775)	(4 468)
5	Итого	1 598 397	1 236 519

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2020 годаТаблица 5.4
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах и в кассе	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 240 987	-	1 240 987
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 240 987	-	1 240 987
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 301 418	116	2 301 534
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 301 418	116	2 301 534
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 957 235)	(18)	(1 957 253)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 957 235)	(18)	(1 957 253)
31	Прочие изменения, в том числе:	18 904	-	18 904
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 904	-	18 904
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 604 074	(98)	1 604 172
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 604 074	(98)	1 604 172

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2019 годаТаблица 5.4
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах и в кассе	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	831 139	-	831 139
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	831 139	-	831 139
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 137 766	-	2 137 766
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 137 766	-	2 137 766
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 723 902)	-	(1 723 902)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 723 902)	-	(1 723 902)
31	Прочие изменения, в том числе:	(4 016)	-	(4 016)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 016)	-	(4 016)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 240 987	-	1 240 987
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 240 987	-	1 240 987

Примечание 5. Денежные средства (продолжение)

Данные таблиц собирались по оборотно-сальдовой ведомости за соответствующий год с учетом всех оборотов.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31 декабря 2020 годаТаблица 5.5
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах и в кассе	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 468	-	4 468
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 468	-	4 468
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 875	-	2 875
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 875	-	2 875
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 568)	-	(1 568)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 568)	-	(1 568)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 775	-	5 775
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 775	-	5 775

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств на 31 декабря 2019 годаТаблица 5.5
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах и в кассе	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 992	-	2 992
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 992	-	2 992
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 869	-	2 869
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 869	-	2 869
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 393)	-	(1 393)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 393)	-	(1 393)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 468	-	4 468
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 468	-	4 468

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 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 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	5 924 106	-	5 924 106	1 251 214	-	1 251 214
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	20 000	-	20 000	20 000	-	20 000
13	Итого	5 944 106	-	5 944 106	1 271 214	-	1 271 214

По состоянию на 31 декабря 2020 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 2019 года: 100%).

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 годаТаблица 10.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Итого
1	2	9	10	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 251 214	20 000	1 271 214
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 251 214	20 000	1 271 214
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 696 712 421	-	1 696 712 421
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 696 712 421	-	1 696 712 421
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 692 039 529)	-	(1 692 039 529)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 692 039 529)	-	(1 692 039 529)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 924 106	20 000	5 944 106
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 924 106	20 000	5 944 106

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах(продолжение)**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 года**Таблица 10.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Итого
1	2	9	10	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	868 740	20 000	888 740
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	868 740	20 000	888 740
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 663 264 746	-	4 663 264 746
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 663 264 746	-	4 663 264 746
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 662 882 272)	-	(4 662 882 272)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 662 882 272)	-	(4 662 882 272)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 251 214	20 000	1 271 214
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 251 214	20 000	1 271 214

Данные таблиц собирались по оборотно-сальдовой ведомости за соответствующий год с учетом всех оборотов.

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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 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 начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	181 033	(163)	180 870	81 954	(74)	81 880
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты по аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	181 033	(163)	180 870	81 954	(74)	81 880

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по (1) брокерской комиссии в сумме 102 217 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 8 493 тыс. руб.), (2) услугам по поддержке инвестиционно-банковской деятельности клиентов в сумме 64 256 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 21 417 тыс. руб.), (3) услугам по продвижению финансовых продуктов клиентов на российском рынке ценных бумаг в сумме 10 413 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 34 395 тыс. руб.), (4) консультационной деятельности в сумме 4 147 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 17 649 тыс. руб.).

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)**Расшифровка дебиторской задолженности клиентов по контрагентам:**Таблица 12.1.1
в тыс.руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 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	180 505	(162)	180 343	55 034	(50)	54 984
Банк Америки Н.А., Лондонский филиал	93	-	93	14 903	(13)	14 890
Банк Америки Н.А.	435	(1)	434	12 017	(11)	12 006
Итого Дебиторская задолженность клиентов	181 033	(163)	180 870	81 954	(74)	81 880

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 годаТаблица 12.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Итого
1	2	3	4	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	81 954	-	81 954
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81 954	-	81 954
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 405 693	3 091 611 395	3 094 017 088
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 405 693	3 091 611 395	3 094 017 088
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 306 614)	(3 091 611 395)	(3 093 918 009)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 306 614)	(3 091 611 395)	(3 093 918 009)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	181 033	-	181 033
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	181 033	-	181 033

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 годаТаблица 12.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Итого
1	2	3	4	5	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	200 673	-	-	200 673
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	200 673	-	-	200 673
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 135 351	9 187 901 781	26 849	9 190 063 981
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 135 351	9 187 901 781	26 849	9 190 063 981
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 254 070)	(9 187 901 781)	(26 849)	(9 190 182 700)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 254 070)	(9 187 901 781)	(26 849)	(9 190 182 700)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	81 954	-	-	81 954
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81 954	-	-	81 954

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)

Данные таблиц собирались по оборотно-сальдовой ведомости за соответствующий год с учетом всех оборотов.

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 годаТаблица 12.3
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	74	74
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	74	74
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 424	1 424
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 424	1 424
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 335)	(1 335)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 335)	(1 335)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	163	163
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	163	163

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 годаТаблица 12.3
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	185	185
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	185	185
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 357	1 357
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 357	1 357
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 468)	(1 468)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 468)	(1 468)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	74	74
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	74	74

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 2019 г.	24 930	208 994	-	7 923	241 847
2	Накопленная амортизация	(12 683)	(131 582)	-	(825)	(145 090)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	12 247	77 412	-	7 098	96 757
4	Поступление	722 614	19 022	12 391	-	754 027
8	Выбытие	(38 933)	-	-	-	(38 933)
9	Амортизационные отчисления	(172 494)	(31 382)	(6 328)	(51)	(210 255)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	523 434	65 052	6 063	7 047	601 596

Примечание 19. Основные средства (продолжение)

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
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	708 611	228 016	12 391	7 923	956 941
16	Накопленная амортизация	(185 177)	(162 964)	(6 328)	(876)	(355 345)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	708 611	228 016	12 391	7 923	956 941
16.2	Накопленная амортизация	(185 177)	(162 964)	(6 328)	(876)	(355 345)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	523 434	65 052	6 063	7 047	601 596
18	Поступление	48 878	28 524	4 272	-	81 674
22	Выбытие	-	(4 543)	-	-	(4 543)
23	Амортизационные отчисления	(89 317)	(25 475)	(5 278)	(7)	(120 077)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	482 995	63 558	5 057	7 040	558 650
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	757 489	251 997	16 663	7 923	1 034 072
30	Накопленная амортизация	(274 494)	(188 439)	(11 606)	(883)	(475 422)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	482 995	63 558	5 057	7 040	558 650

В 2020 и 2019 гг. основные средства не обесценивались, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года категория «Земля, здания и сооружения» представлена в основном активами в форме права пользования по договору аренды со сроком действия более 12 месяцев. Активы представлены объектами недвижимости.

Дополнительная информация о таких активах и их составе представлена в Примечании 47.1.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	100	100
5	Расчеты с персоналом	2 374	19 145
6	Расчеты по социальному страхованию	1 069	1 663
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	5 667	9 877
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 579	49 754
14	Резерв под обесценение прочих активов	(57)	(57)
15	Итого	44 732	80 482

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	8	9
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	57	57
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-
4	Прочие движения	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	57	57

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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	-	-
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 922 879	1 250 926
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	5 922 879	1 250 926

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 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	473 320	478 994
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	238	4 386
15	Итого	473 558	483 380

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде:				
	- ООО «ИПИЭЙЧ УАН»	3.16%	31/12/2025	3.16%	31/12/2025
	- ООО "МС Интермарк Авто", заказ 15	15%	31/12/2021	15%	31/12/2021
	- ООО "МС Интермарк Авто", заказ 16	15%	30/11/ 2021	15%	30/11/ 2021
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций:				
	- Общество с ограниченной ответственностью «Америкэн Экспресс Банк»	-	27/07/2021	-	27/07/2021
	- Акционерное общество коммерческий банк «Ситибанк»	-	26/11/2021	-	26/11/2021

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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 542	3 439
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	51	14 346
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	1 425
15	прочие	-	1 425
19	Прочая кредиторская задолженность	27 691	109 471
20	Итого	30 284	128 681

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

В составе прочей кредиторской задолженности на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отражена кредиторская задолженность перед поставщиками по консультационным и юридическим услугам.

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) указан в Примечании 52.

Справедливая стоимость кредиторской задолженности указана в Примечании 56.

Примечание 28. Резервы – оценочные обязательства**Анализ изменений резервов – оценочных обязательств за 2020 год.**Таблица 28.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные риски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	-	-	37 739	37 739
2	Создание резервов	-	-	-	-	-
3	Использование резервов	-	-	-	-	-
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	-	(37 739)	(37 739)
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	-	-	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	-	-
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-	-

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств за 2019 год.Таблица 28.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные риски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	-	-	8 864	8 864
2	Создание резервов	-	-	-	29 840	29 840
3	Использование резервов	-	-	-	-	-
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	-	-	-
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	-	-	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	(965)	(965)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	-	-	37 739	37 739

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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	107 656	97 439
3	Расчеты по социальному страхованию	22 110	20 550
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	47 917	35 024
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	28 528	15 897
11	Итого	206 211	168 910

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом ООО «Меррилл Линч Секьюритиз» (Организация) имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

Размер собственных средств организации определяется Указанием Банка России №5099-У как разница между стоимостью предусмотренных активов и суммой обязательств организации.

В течение 2019-2020 гг. года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

В соответствии с Указанием Банка России от 11 мая 2017 года №4373-У «О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг» минимальный размер собственных средств Организации составляет 15 000 тыс. руб. Среднегодовой размер собственных средств Организации за 2020 г. составил 1 241 028 тыс. руб. Ежемесячное изменение размера собственных средств в течение 2020 г. происходило в границах от 7 499 тыс. руб. до 199 615 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года величина собственных средств Организации составила 1 579 732 тыс. руб.

Примечание 34. Процентные доходы

в тыс. руб.			
Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 426	9 061
8	прочее	12 426	9 061
15	Итого	12 426	9 061

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 2020 год**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 2020 г.	4 468	74	4 542
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 307	89	1 396
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	5 775	163	5 938

Данная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам представлена в примечании 5 (таблица 5.5).

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (продолжение)

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2019 год

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 2019 г.	2 992	185	3 177
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 476	(111)	1 365
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	4 468	74	4 542

Данная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам представлена в примечании 5 (таблица 5.5).

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	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(1 114)	(454)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(100 307)	31 555
3	Итого	(101 421)	31 101

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	За 2020 г.	За 2019 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	1 067 182	671 918
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	9 356	9 316
42	Итого	1 076 538	681 234
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 147 444	1 169 062
55	Итого	1 147 444	1 169 062
56	Всего	2 223 982	1 850 296

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	804 778	751 557
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	118 754	109 349
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	967	1 476
6	Итого	924 499	862 382

Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 101 066 тыс. руб. (за 2019 год: 97 604 тыс.руб.). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 118 754 тыс. руб. (за 2019 год: 109 349 тыс. руб.), из них 79 062 тыс.руб.(за 2019 год: 71 564 тыс.руб.) относятся к взносам в пенсионный фонд.

Примечание 44. Процентные расходыТаблица 44.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2020г. по 31 декабря 2020 г.	С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	17 787	10 037
7	Итого	17 787	10 037

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	110 475	87 613
2	Амортизация основных средств	118 772	216 552
4	Расходы по аренде	49 206	54 697
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	30 881	23 060
7	Расходы по страхованию	1 845	2 010
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	81 366	64 115
11	Представительские расходы	2 588	5 419
13	Командировочные расходы	26 660	53 730
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 320	5 167
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	783	389
17	Прочие административные расходы	76 389	99 639
18	Итого	510 285	612 391

Прочие административные расходы за 2020 год включают в себя административные расходы, связанные с арендуемым помещением в сумме 39 376 тыс. руб. (за 2019 год: 38 580 тыс. руб.), расходы на предоставленный персонал – 6 762 тыс. руб. (за 2019 год: 5 779 тыс. руб.).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
		-	
8	Прочие доходы	45 035	66
9	Итого	45 035	66

В составе прочих доходов в 2020 году были признаны доходы от списания оценочного обязательства по возмещению возможных убытков по хеджированию валютных рисков, признанного в прошлые годы.

Прочие расходы

Таблица 47.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	27 216
6	Итого	-	27 216

В составе прочих расходов в 2019 году были признаны расходы по уменьшению стоимости активов в форме права пользования – аренда офисного здания, так как было подписано соглашение об уменьшении арендуемых площадей.

Примечание 47.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.1
в тыс. руб.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует имущество (офисное здание и 2 легковых автомобиля)
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	-
4	Операции продажи с обратной арендой	-
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	-

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.2
в тыс. руб.

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	449 031	522 670
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	473 320	478 994

Примечание 47. Прочие доходы и расходы (продолжение)

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.3
в тыс. руб.

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	4	5
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(45 094)	(41 306)
2	проценты уплаченные	(17 787)	(9 925)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(27 307)	(31 381)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(99 500)	(164 957)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(99 500)	(164 957)
7	Итого отток денежных средств	(144 594)	(206 263)

Формирование стоимости основных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором, в бухгалтерском учете

Таблица 47.1.4
в тыс. руб.

Период	Описание	Земля, здания и сооружения	Транспортные средства	Итого
	Балансовая стоимость на 01.01.2019	-	-	-
Движения в 2019 году	Первоначальная стоимость, в том числе:	683 681	12 391	696 072
	- признание АФПП на 01.01.2019 на начало действия Постановление 635-П (МСФО 16 Аренда), срок аренды офиса до апреля 2021 года, автомобилей – до декабря 2021 года	412 749	12 391	425 140
	- уменьшение арендованной площади	(38 933)	-	(38 933)
	- увеличение срока аренды до апреля 2026 года	309 865	-	309 865
	Начисленная амортизация	(167 075)	(6 328)	(173 403)
	Балансовая стоимость на 31.12.2019	516 606	6 063	522 669
Движения в 2020 году	Первоначальная стоимость, в том числе:	11 265	4 272	15 537
	- увеличение срока аренды до 2022 года	-	4 272	4 272
	- реклассификация депозита по аренде из состава предоплаты арендодателя в АФПП	11 265	-	11 265
	Начисленная амортизация	(83 898)	(5 278)	(89 176)
	Балансовая стоимость на 31.12.2020	443 973	5 057	449 030

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	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	190 553	114 365
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	22 142	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(13 929)	-
4	Итого, в том числе:	198 766	114 365
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	198 766	114 365

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 году составляет 20 процентов (в 2019 году: 20 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль (продолжение)

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

Таблица 48.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	726 055	377 133
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	145 211	75 427
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	31 413	38 938
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	31 413	38 938
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	22 142	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	198 766	114 365

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

Примечание 52. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, регуляторным и операционным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. В целях исполнения контроля за процессом управления рисками, решением единственного участника Общества 17 августа 2020 года утвержден «Регламент управления рисками ООО «Меррилл Линч Секьюритиз» (далее – «Регламент»).

Поскольку Общество входит в состав Группы, система управления рисками и достаточностью капитала Общества является частью общей системы корпоративного управления Группы и направлена на обеспечение устойчивого развития Общества в рамках реализации стратегии развития Группы.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – риск убытков вследствие неблагоприятного изменения стоимости финансовых инструментов, изменения рыночных факторов, к которым относятся курсы валют, цены на акции, цены на товары, процентные ставки и иные показатели. Рыночный риск включает в себя процентный риск, фондовый и валютный риск.

Общество оказывает услуги по исполнению заявок в отношении ценных бумаг, размещенных на Московской Бирже, дочерним компаниям Bank of America Corporation («BAC»). Поскольку это, как правило, выполняется в качестве агента, Общество не несет рыночного риска. Если Общество несет рыночный риск в случае осуществления деятельности маркет-мейкера, он будет включен в полном объеме в существующие региональные и глобальные лимиты рыночного риска и отчеты о подверженности рискам, которые охватывают риски всех юридических лиц.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено процентному риску, поскольку все процентные ставки фиксированы.

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Валютный риск

Общество имеет расчетные счета и привлекает заемные средства, номинированные, в том числе в иностранной валюте, в основном в долларах США. Обзор финансовых активов и обязательств Общества в разрезе основных валют представлен в Таблице 52.15. Оценка риска проводится по всем балансовым активам и обязательствам и основана на чувствительности открытой валютной позиции в иностранных валютах к изменению валютных курсов на заданную величину в отношении к собственным средствам Общества.

Для снижения рыночных рисков Общество:

- постоянно реагирует на изменения рыночных цен, в том числе во время рыночных колебаний и стресса.
- при необходимости устанавливает лимиты и величины риск-аппетита, в рамках которых Общество принимает рыночный риск при инвестировании в определенный финансовый инструмент, иностранную валюту;

Случаи и условия применения конкретных методов управления рыночным риском определяются Обществом самостоятельно в зависимости от характера, условий и объема совершаемых сделок (операций), иных значимых обстоятельств.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения заемщиками и контрагентами (клиентами) своих финансовых обязательств перед Обществом.

Общество считает кредитный риск низким, так как риск ограничен суммой денежных средств, размещенных в сторонних банках в регуляторных целях.

Для ограничения и снижения кредитных рисков Общество:

- осуществляет мониторинг и оценку кредитных рисков кредитных организаций, где Общество осуществляет открытие банковских счетов, в том числе специальных брокерских счетов;

Применение конкретных методов управления кредитным риском, а также условия такого применения определяются Обществом самостоятельно в зависимости от характера, условий и объема совершаемых сделок (операций), иных значимых обстоятельств.

Общество анализирует на постоянной основе размер кредитного риска по финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, на основе всей доступной Обществу информации. При оценке кредитного риска контрагента оценивается:

- возможный уровень потерь по инструменту;
- вероятность дефолта контрагента.

Информация о кредитном качестве активов Общества представлена в Таблице 52.6.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Для ограничения и снижения рисков ликвидности Общество:

- стремится обеспечить удовлетворение ожидаемых и неожиданных потребностей в денежных средствах и предметах залога с поддержанием при этом деятельности Общества и его клиентов в различных экономических условиях;

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Разрабатывает систему мер по восстановлению ликвидности в случае возникновения непредвиденных (кризисных) ситуаций:

- Осуществляет как управление активами (накопление ликвидных активов), так и управление пассивами (привлечение средств в количестве, достаточном для покрытия ожидаемого спроса на ликвидность) с учетом соблюдения всех установленных лимитов и ограничений на риск ликвидности.
- принимает иные меры, направленные на снижение риска ликвидности.

Анализ сроков финансовых активов и обязательств представлен в Таблицах 52.13 и 52.14.

Другие виды рисков

Операционный риск

Операционный риск – риск убытков, вызванных:

- событиями, произошедшими по вине сотрудников Общества, связанных с осуществлением Обществом профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (вследствие некомпетентности, непреднамеренных или умышленных действий, или бездействия);
- нештатной работой программных и аппаратных средств, связанных с осуществлением Обществом профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг;
- внешними причинами, к которым могут, в частности, относиться события, произошедшие по вине поставщиков услуг, с помощью которых Общество осуществляет свою профессиональную деятельность.

Применение конкретных методов управления операционным риском, а также условия такого применения определяются Обществом самостоятельно в зависимости от характера, условий и объема совершаемых сделок (операций), иных значимых обстоятельств.

Налоговый риск

Налоговый риск – неопределенность относительно достижения бизнес-цели в результате воздействия факторов, связанных с процессом налогообложения, которая может проявиться в виде финансовых потерь или иных негативных последствий для Общества в результате текущих или будущих событий и процессов в области налоговых правоотношений и налогового учета, либо событий или процессов, влияющих на налоговые правоотношения и налоговый учет.

Для ограничения и снижения налоговых рисков Общество проводит:

- мониторинг новых видов налогов и налогового законодательства;
- анализ налоговых рисков при введении новых продуктов с целью уметь интерпретировать экономический смысл продуктов, например, хеджирования для снижения или оптимизации налоговой базы;
- своевременную уплату и мониторинг предстоящих налоговых платежей с целью избежать штрафов и пеней;
- а также принимает иные меры, направленные на ограничение налоговых рисков, предусмотренные регуляторными требованиями, внутренними документами Общества, стандартами саморегулируемых организаций на рынке ценных бумаг, членом которых является Общество.

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)**Регуляторный риск**

Регуляторный риск - это риск правовых или регуляторных санкций, существенных финансовых убытков или ущерба репутации Общества, возникающих по причине несоблюдения требований, действующих законодательных и иных нормативных актов, и правил, и соответствующих стандартов, и кодексов поведения саморегулируемых организаций (в совокупности «действующие законодательные и иные нормативные акты, и правила»). Общество обязуется соблюдать действующие законодательные и иные нормативные акты, и правила, регулирующие процессы и деятельность подразделений компании.

Основными факторами, влияющими на регуляторный риск в Обществе, являются: 1) объем и сложность российских законодательных и иных нормативных актов, и правил; 2) организационные изменения; 3) культура нормативно-правового соответствия; 4) предлагаемые/ожидающие рассмотрения законодательные и иные нормативные акты; 5) судебные разбирательства, штрафы.

Для снижения регуляторных рисков Обществом:

- создан Отдел внутреннего контроля, задачей которого является обеспечение соблюдения действующих законов, правил и положений.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 2020 год

– В 2020 году у Общества нет просроченной дебиторской задолженности.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 2019 годТаблица 52.6
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	Итого
1	2	3	4	5	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	-	-	26 895	26 895
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-	26 895	26 895
25	Итого	-	-	26 895	26 895

При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего:

- во внимание принимаются кредитные рейтинги присвоенные международными (Fitch, S&P, Moody's.) и национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами;
- при наличии нескольких рейтингов выбирается рейтинг с наиболее актуальной датой присвоения, а при одновременном наличии нескольких рейтингов, присвоенных в одном отчетном периоде (квартале) рейтинг определяется на основе среднего значения кредитных рейтингов.

Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от А+ (AAA) до А (А-), международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от AAA (Aaa - Moody's) до В (В2 - Moody's). Также к активам с рейтингом А Общество относит средства, размещенные в НКО АО «НРД» и дебиторскую задолженность.

Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от В++ до В (В-), международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от В- (В3 - Moody's) до СС (Са2 - Moody's). К активам с рейтингом В Общество относит денежные средства на расчетных счетах.

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от C++ до С (С-), международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от С (Са3 - Moody's) до RD, SD (С3 - Moody's);

Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D, международными рейтинговыми агентствами – D.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.8
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 604 161	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	1 604 063				
4	прочие денежные средства	98	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	181 033	-	-	-	-
39	дебиторская задолженность клиентов	181 033	-	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.8
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 240 976	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	1 240 976				
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	81 954	-	-	-	-
39	дебиторская задолженность клиентов	81 954	-	-	-	-

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.12
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 598 397	-	-	1 598 397
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 944 106	180 870	-	6 124 976
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 944 106	-	-	5 944 106
11	дебиторская задолженность	-	180 870	-	180 870
16	Прочие активы	43 573	1 159	-	44 732
17	Итого активов	7 586 076	182 029	-	7 768 105
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	477 315	5 949 406	-	6 426 721
22	средства клиентов	-	5 922 879	-	5 922 879
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	473 558	-	-	473 558
25	кредиторская задолженность	3 757	26 527	-	30284
27	Прочие обязательства	206 211	-	-	206 211
28	Итого обязательств	683 526	5 949 406	-	6 632 932
29	Чистая балансовая позиция	6 902 550	(5 767 377)	-	1 135 173

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Концентрация географического риска в 2020 году: дебиторская задолженность на 99,8% представлена компаниями, резидентами Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии и на 0,2% резидентами Соединенных Штатов Америки. Кредиторская задолженность на 95,3% представлена компаниями, резидентами Соединенных Штатов, и на ,7% резидентами Стран Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР).

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.12
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 236 519	-	-	1 236 519
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 271 214	81 880	-	1 353 094
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 271 214	-	-	1 271 214
11	дебиторская задолженность	-	81 880	-	81 880
16	Прочие активы	75 123	5 359	-	80 482
17	Итого активов	2 582 856	87 239	-	2 670 095
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	504 208	1 358 779	-	1 862 987
22	средства клиентов	-	1 250 926	-	1 250 926
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	483 380	-	-	483 380
25	кредиторская задолженность	20 828	107 853	-	128 681
27	Прочие обязательства	168 910	-	-	168 910
28	Итого обязательств	673 118	1 358 779	-	2 031 897
29	Чистая балансовая позиция	1 909 738	(1 271 541)	-	638 197

Концентрация географического риска в 2019 году: дебиторская задолженность на 85% представлена компаниями, резидентами Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии и на 15% резидентами Соединенных Штатов Америки. Кредиторская задолженность на 94% представлена компаниями, резидентами Соединенных Штатов.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»
Примечание к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности – 31 декабря 2020 года
 В тысячах российских рублей, если не указано иное

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.13
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До востребования	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	Просроченные	Итого
1	2	9	3	4	5	6	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 922 879						5 922 879
16	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							
18	обязательства по аренде		28 553	81 794	276 101	87 110		473 558
20	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций		28 315	81 794	276 101	87 110		473 320
21	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		238					238
28	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		30 284					30 284
29	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		2 542					2 542
30	расчеты с организаторами торговли		51					51
36	прочая кредиторская задолженность		27 691					27 691
40	Итого обязательства	5 922 879	58 637	81 794	276 101	87 110		6 426 721

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.13
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До востребования	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	Просроченные	Итого
1	2	9	3	4	5	6	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 250 926						1 250 926
16	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							
18	обязательства по аренде		20 959	71 200	243 248	147 973		483 380
20	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций		16 573	71 200	243 248	147 973		478 994
21	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		4 386					4 386
28	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		128 681					128 681
29	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		3 439					3 439
30	расчеты с организаторами торговли		14 346					14 346
36	прочая кредиторская задолженность		1 425					1 425
40	Итого обязательства	1 250 926	149 640	71 200	243 248	147 973		1 862 987

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.14
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Старше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 598 397	-	-	1 598 397
2	денежные средства на расчетных счетах	1 598 288	-	-	1 598 288
4	прочие денежные средства	109	-	-	109
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 944 106	-	-	5 944 106
59	средства в некредитных клиринговых организациях	5 944 106	-	-	5 944 106
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	180 870	-	-	180 870
65	дебиторская задолженность клиентов	180 870	-	-	180 870
71	Итого активов	7 723 373	-	-	7 723 373
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 922 879	-	-	5 922 879
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 922 879	-	-	5 922 879
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 553	81 794	363 211	473 558
91	обязательства по аренде	28 315	81 794	363 211	473 320
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	238	-	-	238
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	30 284	-	-	30 284
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 542	-	-	2 542
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	51	-	-	51
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	27 691	-	-	27 691
113	Итого обязательств	5 981 716	81 794	363 211	6 426 721
114	Итого разрыв ликвидности	1 741 657	(81 794)	(363 211)	1 296 652

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.14
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Старше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 236 519	-	-	1 236 519
2	денежные средства на расчетных счетах	1 236 508	-	-	1 236 508
4	прочие денежные средства	11	-	-	11
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 271 214	-	-	1 271 214
59	средства в некредитных клиринговых организациях	1 271 214	-	-	1 271 214
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	54 985	26 895	-	81 880
65	дебиторская задолженность клиентов	54 985	26 895	-	81 880
71	Итого активов	2 562 718	26 895	-	2 589 613
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 250 926	-	-	1 250 926
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 250 926	-	-	1 250 926
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 959	71 200	391 221	483 380
91	обязательства по аренде	16 573	71 200	391 221	478 994
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	4 386	-	-	4 386
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	128 681	-	-	128 681
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	3 439	-	-	3 439
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	14 346	-	-	14 346
107	расчеты с организаторами торговли	1 425	-	-	1 425
111	прочая кредиторская задолженность	109 471	-	-	109 471
113	Итого обязательств	1 400 566	71 200	391 221	1 862 987
114	Итого разрыв ликвидности	1 162 152	(44 305)	(391 221)	726 626

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.15
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 583 402	14 995	-	-	1 598 397
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 124 976	-	-	-	6 124 976
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 944 106	-	-	-	5 944 106
11	дебиторская задолженность	180 870	-	-	-	180 870
16	Итого активов	7 708 378	14 995	-	-	7 723 373
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 931 391	495 330	-	-	6 426 721
21	средства клиентов	5 922 879	-	-	-	5 922 879
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 755	468 803	-	-	473 558
24	кредиторская задолженность	3 757	26 527	-	-	30 284
26	Итого обязательств	5 931 391	495 330	-	-	6 426 721
27	Чистая балансовая позиция	1 776 987	(480 335)	-	-	1 296 652

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.15
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 123 777	112 742	-	-	1 236 519
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 353 094	-	-	-	1 353 094
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 271 214	-	-	-	1 271 214
11	дебиторская задолженность	81 880	-	-	-	81 880
16	Итого активов	2 476 871	112 742	-	-	2 589 613
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 271 776	590 660	-	551	1 862 987
21	средства клиентов	1 250 926	-	-	-	1 250 926
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 267	478 113	-	-	483 380
24	кредиторская задолженность	15 583	112 547	-	551	128 681
26	Итого обязательств	1 271 776	590 660	-	551	1 862 987
27	Чистая балансовая позиция	1 205 095	(477 918)	-	(551)	726 626

Основной валютой для Общества, отличной от функциональной валюты, является доллар США.

Если бы произошло изменение обменных курсов, используемых на 31 декабря 2020 года на 200 б.п., при том, что все остальные условия остаются неизменными, то укрепление доллара США привело бы к уменьшению прибыли до налогообложения на 9 607 тыс. рублей (к уменьшению капитала на 7 686 тыс. рублей). Ослабление доллара США привело бы к увеличению прибыли до налогообложения на 9 607 тыс. рублей (к увеличению капитала на 7 686 тыс. рублей).

Если бы произошло изменение обменных курсов, используемых на 31 декабря 2019 года на 200 б.п., при том, что все остальные условия остаются неизменными, то укрепление доллара США привело бы к уменьшению прибыли до налогообложения на 9 981 тыс. рублей (к уменьшению капитала на 491 тыс. рублей). Ослабление доллара США привело бы к увеличению прибыли до налогообложения на 9 981 тыс. рублей (к увеличению капитала на 491 тыс. рублей).

В соответствии с внутрикорпоративными требованиями валютные риски (открытые валютные позиции) компаний региона EMEA, включая Общество, хеджируются на уровне службы Корпоративного Казначейства, являющегося подразделением компании Меррилл Линч Интернешнл.

Примечание 54. Условные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Обществом в качестве обеспечения по обязательствам Общества не передавались.

В 2020 и 2019 году у Общества не было судебных исков.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имело каких-либо договорных обязательств обременительного характера.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.6
в тыс.руб.

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	11	7 542 492	180 870	7 723 373	7 723 373
2	денежные средства, в том числе:	11	1 598 386	-	1 598 397	1 598 397
3	денежные средства в кассе	11	-	-	11	11
5	денежные средства на расчетных счетах	-	1 598 288	-	1 598 288	1 598 288
7	прочие денежные средства	-	98	-	98	98
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	5 944 106	180 870	6 124 976	6 124 976
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	5 944 106	-	5 944 106	5 944 106
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	5 924 106	-	5 924 106	5 924 106
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	20 000	-	20 000	20 000
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	180 870	180 870	180 870
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	180 870	180 870	180 870
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	5 922 879	503 842	6 426 721	6 426 721

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Таблица 56.6
в тыс.руб.

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	5 922 879	503 842	6 426 721	6 426 721
41	средства клиентов, в том числе:	-	5 922 879	-	5 922 879	5 922 879
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	5 922 879	-	5 922 879	5 922 879
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	473 558	473 558	473 558
47	обязательства по аренде	-	-	473 320	473 320	473 320
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	238	238	238
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	30 284	30 284	30 284
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	2 542	2 542	2 542
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	51	51	51
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	27 691	27 691	27 691

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.6
в тыс.руб.

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	11	2 507 722	81 880	2 589 613	2 589 613
2	денежные средства, в том числе:	11	1 236 508	-	1 236 519	1 236 519
3	денежные средства в кассе	11	-	-	11	11
5	денежные средства на расчетных счетах	-	1 236 508	-	1 236 508	1 236 508
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 271 214	81 880	1 353 094	1 353 094
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	1 271 214	-	1 271 214	1 271 214
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	1 251 214	-	1 251 214	1 251 214
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	20 000	-	20 000	20 000
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	81 880	81 880	81 880
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	81 880	81 880	81 880

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Таблица 56.6
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	1 250 926	612 061	1 862 987	1 862 987
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 250 926	612 061	1 862 987	1 862 987
41	средства клиентов, в том числе:	-	1 250 926	-	1 250 926	1 250 926
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	1 250 926	-	1 250 926	1 250 926
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	483 380	483 380	483 380
47	обязательства по аренде	-	-	478 994	478 994	478 994
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	4 386	4 386	4 386
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	128 681	128 681	128 681
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	3 439	3 439	3 439
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	14 346	14 346	14 346
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	1 425	1 425	1 425
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	109 471	109 471	109 471

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года

Таблица 58.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Компании под общим контролем	Итого
1	2	8	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180 870	180 870
11	дебиторская задолженность	180 870	180 870
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 949 042	5 949 042
24	средства клиентов	5 922 879	5 922 879
27	кредиторская задолженность	26 163	26 163

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 года

Таблица 58.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Компании под общим контролем	Итого
1	2	8	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81 880	81 880
11	дебиторская задолженность	81 880	81 880
19	Прочие активы	398	398
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 352 552	1 352 552
24	средства клиентов	1 250 926	1 250 926
27	кредиторская задолженность	101 626	101 626

Примечание 58. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31 декабря 2020 года

Таблица 58.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Итого
1	2	7	8	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	(31 840)	(31 840)
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	(89)	(89)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	(31 751)	(31 751)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	2 223 982	2 223 982
16	Расходы на персонал	(74 710)	-	(74 710)
20	Общие и административные расходы	-	(102 279)	(102 279)
22	Прочие доходы	-	45 035	45 035

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31 декабря 2019 года

Таблица 58.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Итого
1	2	7	8	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	1 488	1 488
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансо	-	111	111
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	1 377	1 377
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	1 850 296	1 850 296
16	Расходы на персонал	(81 322)	-	(81 322)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-
20	Общие и административные расходы	-	(104 811)	(104 811)

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам рассчитывается как сумма расходов, понесенных на оказание этих услуг, и маржи, размер которой варьируется в зависимости от вида услуг. Комиссионные доходы Общества от брокерских услуг связанным сторонам, в основном, рассчитываются как определенный процент от объема совершенных сделок, размер которого варьируется в зависимости от вида брокерских услуг.

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых или операционных решений.

При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма. Единственным учредителем Общества является Бэнк оф Америка Глобал Холдингз, ЭЛЭЛСИ.

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции с компаниями группы: Меррилл Линч Интернешнл, Банк Америки Н.А, включая его лондонский филиал, Банк оф Америка Бофа Юроп Дак (компаниями, находящимися под общим контролем Бэнк оф Америка Глобал Холдингз, ЭЛЭЛСИ), учредителем Общества, ключевым управленческим персоналом и прочими связанными сторонами.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020	31 декабря 2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	74 710	81 322
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Организационно-правовая форма Компании не предусматривает выпуска акций.

Сумма взносов в пенсионный фонд Российской Федерации с сумм вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу в 2020 году, составила 7 626 тыс. руб (в 2019 году – 8 270 тыс. руб.)

Примечание 59. События после отчетной даты

Событий после отчетного периода, оказавших существенное влияние на отчетность Общества нет.

В целях нераспространения пандемии (COVID-19) и минимизации рисков наступления негативных последствий, руководство Общество предприняло ряд мер, в частности:

- обязательное измерение температуры работников ООО «Меррилл Линч Секьюритиз», сотрудников сторонних организаций, оказывающих услуги на территории Общества, а также посетителей с обязательным отстранением / недопущением на рабочее место, территорию Общества лиц с повышенной температурой;
- перевод большинства работников Общества на режим удаленной работы;
- проведение ПЦР COVID-19 тестов для работников Общества, продолжающих работать в офисе;
- обеспечение работников Общества, продолжающих работать в офисе, средствами индивидуальной защиты (масками, перчатками, санитайзерами).

Руководство Общества следит за ситуацией как в России, так и в мире, и предпринимает необходимые меры.

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич
(инициалы, фамилия)

