

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

**Промежуточная бухгалтерская (финансовая)
отчетность**

31 марта 2020 года

СОДЕРЖАНИЕ

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

Примечания к финансовой отчетности

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации.....	5
Примечание 5. Денежные средства	6
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	7
Примечание 19. Основные средства	8
Примечание 20. Прочие активы	9
Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов.....	9
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	10
Примечание 28. Резервы – оценочные обязательства.....	10
Примечание 29. Прочие обязательства	10
Примечание 34. Процентные доходы	11
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	11
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	11
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы.....	12
Примечание 42. Расходы на персонал	12
Примечание 44. Процентные расходы	13
Примечание 46. Общие и административные расходы	13
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	14
Примечание 48. Налог на прибыль	14

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
 на 31 марта 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
 Промежуточная
 (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	1 104 424	1 236 519
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 851 556	1 353 094
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	6 545 147	1 271 214
11	дебиторская задолженность	12	306 409	81 880
18	Основные средства	19	593 518	601 596
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	13 180	34 845
21	Прочие активы	20	157 311	80 482
22	Итого активов		8 719 989	3 306 536
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 260 473	1 862 987
27	средства клиентов	23	6 524 437	1 250 926
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	575 494	483 380
30	кредиторская задолженность	26	160 542	128 681
35	Резервы – оценочные обязательства	28	47 386	37 739
36	Прочие обязательства	29	144 939	168 910
37	Итого обязательств		7 452 798	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)		998 995	968 704
52	Итого капитала		1 267 191	1 236 900
53	Итого капитала и обязательств		8 719 989	3 306 536

Генеральный директор
 (должность руководителя)

(подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич
 (инициалы, фамилия)

06 мая 2020 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»

Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации

В тысячах российских рублей, если не указано иное

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за период с 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.**

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420003

Промежуточная
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.	С 1 января 2019 г. по 31 марта 2019 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Операционные доходы и расходы			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(124 373)	25 009
4	процентные доходы	34	2 561	1 991
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	477	145
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	39	(127 411)	22 873
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	583 730	439 576
16	Расходы на персонал	42	(244 176)	(290 899)
18	Процентные расходы	44	(4 694)	(3 027)
20	Общие и административные расходы	46	(115 517)	(134 048)
22	Прочие доходы	47	-	60
23	Прочие расходы	47	(202)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		94 768	36 671
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(64 477)	(20 742)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(64 477)	(24 657)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-	3 915
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		30 291	15 929
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		30 291	15 929

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич
(инициалы, фамилия)

06 мая 2020 г.

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»**Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации**

В тысячах российских рублей, если не указано иное

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 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

Промежуточная

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 1 января 2019 г.		13 500	254 696	434 020	702 216
4	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		13 500	254 696	434 020	702 216
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	15 929	15 929
14.1	Остаток на 31 марта 2019 г.		13 500	254 696	449 949	718 145
15	Остаток на 1 января 2020 г.		13 500	254 696	968 704	1 236 900
18	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный		13 500	254 696	968 704	1 236 900
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	30 291	30 291
29	Остаток на 31 марта 2020 г., в том числе:		13 500	254 696	998 995	1 267 191

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич

(инициалы, фамилия)

06 мая 2020 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
на 31 марта 2020

ООО «Меррилл Линч Секьюритиз»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420005

Промежуточная

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2020 г.	На 31 марта 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		404 722	541 568
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(104 788)	(63 514)
6	Проценты, уплаченные		(4 694)	(2 975)
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(334 030)	(376 262)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(25 794)	(19 069)
12	Уплаченный налог на прибыль		(42 812)	(37 175)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(14 127)	(34 618)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(121 523)	7 955
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(9 047)	(3 108)
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(9 047)	(3 108)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(27 892)	(40 923)
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(27 892)	(40 923)
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(158 462)	(36 076)
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		25 890	(3 035)
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 240 987	831 139
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 108 415	792 028

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Сергеев Андрей Сергеевич
(инициалы, фамилия)

06 мая 2020 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
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	(1) Бессрочная, (2) бессрочная
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	54
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.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2020			31 декабря 2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	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	1 108 404	(3 989)	1 104 413	1 240 976	(4 468)	1 236 508
6	Итого	1 108 415	(3 989)	1 104 424	1 240 987	(4 468)	1 236 519

По состоянию на 31 марта 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31 декабря 2019 года: в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 1 108 343 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 1 240 953 тыс. руб.), или 99,99 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года: 100,00 процентов).

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2020	31 декабря 2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 108 415	1 240 987
4.1	Прочее (резерв под обесценение)	(3 989)	(4 468)
5	Итого	1 104 424	1 236 519

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

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2020			31 декабря 2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	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	6 525 147	-	6 525 147	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	6 545 147	-	6 545 147	1 271 214	-	1 271 214

По состоянию на 31 марта 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%).

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

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2020			31 декабря 2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	306 672	(276)	306 396	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 финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	13	-	13	-	-	-
7	Итого	306 685	(276)	306 409	81 954	(74)	81 880

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по (1) брокерской комиссии в сумме 130 387 тыс руб (на 31 декабря 2019 года: 8 493 тыс руб), (2) услугам по продвижению финансовых продуктов клиентов на российском рынке ценных бумаг в сумме 79 895 тыс руб (на 31 декабря 2019 года: 34 395 тыс руб), (3) услугам по поддержке инвестиционно-банковской деятельности клиентов в сумме 71 255 тыс руб (на 31 декабря 2019 года: 21 417 тыс руб), (4) консультационной деятельности в сумме 25 134 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 марта 2020			31 декабря 2019		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
2	3	4	5	6	7	8
Меррилл Линч Интернешнл	236 011	(212)	235 799	55 034	(50)	54 984
Банк Америки Н.А. и его Лондонский филиал	70 661	(64)	70 597	26 920	(24)	26 896
Итого Дебиторская задолженность клиентов	306 672	(276)	306 396	81 954	(74)	81 880

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.	-	208 994	-	32 853	241 847
2	Накопленная амортизация	-	(131 582)	-	(13 508)	(145 090)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	-	77 412	-	19 345	96 757
4	Поступления	412 749	-	12 391	-	425 140
9	Амортизационные отчисления	(45 027)	(8 078)	(1 582)	(1 377)	(56 064)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2019 г.	367 722	69 334	10 809	17 968	465 833
15	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2019 г.	412 749	208 994	12 391	32 853	666 987
16	Накопленная амортизация	(45 027)	(139 660)	(1 582)	(14 885)	(201 154)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	695 398	228 015	12 391	32 853	968 657
16.2	Накопленная амортизация	(178 791)	(162 964)	(6 328)	(18 978)	(367 061)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	516 607	65 051	6 063	13 875	601 596
18	Поступления	11 264	6 693	4 272	-	22 229
23	Амортизационные отчисления	(20 974)	(6 658)	(1 319)	(1 356)	(30 307)
28	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	506 897	65 086	9 016	12 519	593 518
29	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2020 г.	706 662	234 708	16 663	32 853	990 886
30	Накопленная амортизация	(199 765)	(169 622)	(7 647)	(20 334)	(397 368)
31	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	506 897	65 086	9 016	12 519	593 518

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 марта 2020 года, на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2019 года категория «Земля, здания и сооружения» представлена активами в форме права пользования по договору аренды со сроком действия более 12 месяцев.

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

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2020	31 декабря 2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	100	100
5	Расчеты с персоналом	19 807	19 145
6	Расчеты по социальному страхованию	1 070	1 663
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	13 767	9 877
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	122 624	49 754
14	Резерв под обесценение прочих активов	(57)	(57)
15	Итого	157 311	80 482

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

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2020	31 декабря 2019
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	6 524 437	1 250 926
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	6 524 437	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 марта 2020	31 декабря 2019
1	2	3	4
2	Обязательства по финансовой аренде	574 501	478 994
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	993	4 386
15	Итого	575 494	483 380

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

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2020	31 декабря 2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	215	3 439
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	14 346
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	1 417	1 425
15	прочие	1 417	1 425
19	Прочая кредиторская задолженность	158 910	109 471
20	Итого	160 542	128 681

В составе прочей кредиторской задолженности на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года отражена кредиторская задолженность перед поставщиками по консультационным и юридическим услугам, а также предоплата от покупателей по брокерской комиссии.

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

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	37 739	37 739
2	Создание резервов	-	-
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	9 647	9 647
7	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	47 386	47 386

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

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2020	31 декабря 2019
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	28 211	97 439
3	Расчеты по социальному страхованию	11 467	20 550
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	47 980	35 024
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	19 692	
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	37 589	15 897
11	Итого	144 939	168 910

Примечание 34. Процентные доходы

в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2020 г.	С 1 января 2019 г.
		по 31 марта 2020 г.	по 31 марта 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 561	1 991
8	прочее	2 561	1 991
15	Итого	2 561	1 991

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 1 квартал 2020 года

Таблица 37.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
		3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2020 г.	4 466	4 466
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(477)	(477)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 марта 2020 г.	3 989	3 989

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 1 квартал 2019 года

Таблица 37.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
		3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2020 г.	2 992	2 992
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(145)	(145)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 марта 2020 г.	2 847	2 847

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2020 г.	С 1 января 2019 г.
		по 31 марта 2020 г.	по 31 марта 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	(310)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(127 411)	23 183
3	Итого	(127 411)	22 873

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.	С 1 января 2019 г. по 31 марта 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от оказания услуг 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	279 191	138 166
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	2 437	2 080
42	Итого	281 628	140 246
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	302 102	299 330
55	Итого	302 102	299 330
56	Всего	583 730	439 576

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.	С 1 января 2019 г. по 31 марта 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	207 498	250 275
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	36 310	40 374
5	Прочее	368	250
6	Итого	244 176	290 899

Расходы по оплате труда за первый квартал 2020 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 28 211 тыс. руб. (за первый квартал 2019 года: 44 913 тыс.руб.). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за первый квартал 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 36 310 тыс. руб. (за первый квартал 2019 года: 40 374 тыс. руб.).

Примечание 44. Процентные расходы

Таблица 44.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.	С 1 января 2019 г. по 31 марта 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	4 694	3 027
7	Итого	4 694	3 027

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.	С 1 января 2019 г. по 31 марта 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	41 764	29 916
2	Амортизация основных средств	28 847	54 709
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-	-
4	Расходы по операционной аренде	4 350	13 728
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 323	2 159
7	Расходы по страхованию	408	776
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	9 827	1 263
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	1 457	1 226
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	11 136	11 554
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 473	1 210
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	39	56
17	Прочие административные расходы	12 893	17 451
18	Итого	115 517	134 048

Расходы по аренде за первый квартал 2020 года включают расходы по операционной аренде в сумме 4 350 тыс. руб. (за первый квартал 2019 года: 13 728 тыс. руб.).

Прочие административные расходы за первый квартал 2020 года включают в себя услуги по управлению и администрированию офисного помещения в сумме 5 775 тыс. руб. (за первый квартал 2019 года: 8 594 тыс. руб.), членские взносы в профессиональные сообщества в сумме 2 506 тыс. руб. (за первый квартал 2019 года: 2 296 тыс. руб.), расходы на найм персонала – 785 тыс. руб. (за первый квартал 2019 года: 901 тыс. руб.).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.	С 1 января 2019 г. по 31 марта 2019 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	60
9	Итого	-	60

Прочие расходы

Таблица 47.2
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.	С 1 января 2019 г. по 31 марта 2019 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	202	-
6	Итого	202	-

Примечание 48. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1
в тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2020 г. по 31 марта 2020 г.	С 1 января 2019 г. по 31 марта 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	64 477	24 657
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	(3 915)
4	Итого, в том числе:	64 477	20 742
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	64 477	20 742

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