

**Небанковская кредитная
организация – центральный контрагент
«Клиринговый центр МФБ»
(акционерное общество)**

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 1 квартал 2021 года

Содержание

страница

Бухгалтерский баланс (публикуемая форма) за 1 квартал 2021 года	2
Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма) за 1 квартал 2021 года	4
Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма) на 1 апреля 2021 года	6
Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма) на 1 апреля 2021 года	8
Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) на 1 апреля 2021 года	11
Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) на 1 апреля 2021 года	12
Пояснительная информация Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «Клиринговый центр МФБ» (акционерное общество) к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2021 года	14
1. Общая информация	14
2. Информация о группе, участником которой является КЦ МФБ	15
3. Краткая характеристика деятельности	16
4. Основы подготовки промежуточной бухгалтерской отчетности	17
5. Краткий обзор основных положений учетной политики	17
6.1. Сопроводительная информация к статьям бухгалтерского баланса	18
6.1.1. Денежные средства и их эквиваленты	18
6.1.2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	19
6.1.3. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	20
6.1.4. Резервы	22
6.1.5. Финансовые активы, переданные без прекращения признания	23
6.1.6. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	23
6.1.7. Прочие активы	24
6.1.8. Средства на счетах клиентов	25
6.1.9. Прочие обязательства	25
6.1.10. Безотзывные обязательства	26
6.1.11. Уставный капитал	26
6.2. Сопроводительная информация к статьям отчета о финансовых результатах	27
6.2.1. Информация о прибыли, полученной в отчетном периоде	27
6.2.2. Информация о специфике доходов и расходов	27
6.2.3. Информация об основных статьях прибылей и убытков	27
6.2.4. Информация о чистой прибыли по операциям с финансовыми активами	27
6.2.5. Комиссионные доходы и расходы	28
6.2.6. Информация об обесценении финансовых активов	28
6.2.7. Информация о курсовых разнице	28
6.2.8. Информация об основных компонентах расхода (дохода) по налогу	28
6.2.9. Результаты сверки расхода (дохода) по налогу и результата умножения бухгалтерской прибыли на ставку налога	29
6.2.10. Информация о суммах и характере расходов на вознаграждение работникам	29
6.2.11. Информация об операционных расходах	29
6.3. Сопроводительная информация к Отчету об изменениях в капитале	30
6.4. Сопроводительная информация к Отчету о движении денежных средств	30
7. Информация о целях и политике управления рисками	30
7.1. Кредитный риск	32
7.2. Рыночный риск	37
7.3. Риск ликвидности	41
7.4. Операционный риск	48
7.5. Операции хеджирования	49
7.6. Применение МСФО (IFRS) 9	50
8. Информация об управлении капиталом	50
9. Информация об операциях со связанными сторонами	51
10. Информация о долгосрочных вознаграждениях работникам	52

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала) по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	46788192	3539

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)
за 1-ый квартал 2021 года

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации

Небанковская кредитная организация-центральный контрагент "Клиринговый центр МФБ" (акционерное общество)
/ НКО-ЦК "Клиринговый центр МФБ" (АО)

Адрес (место нахождения) кредитной организации

127006, город Москва, улица Долгоруковская, дом 38, строение 1, этаж 2, помещение 1, комнаты 2, 3

Код формы
по ОКУД 0409806

Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснений	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства		0	0
2	Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	6.1.1	110676	91587
2.1	Обязательные резервы		90860	69298
3	Средства в кредитных организациях	6.1.1	29559	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6.1.2	4	4
5	Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	6.1.3, 6.1.4	2199772	1652357
5a	Чистая ссудная задолженность		0	0
6	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
6a	Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		0	0
7	Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)		0	0
7a	Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения		0	0
8	Инвестиции в дочерние и зависимые организации		0	0
9	Требование по текущему налогу на прибыль		20	20
10	Отложенный налоговый актив		9317	6444
11	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	6.1.6	119656	121641
12	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		0	0
13	Прочие активы	6.1.7	65334	51972
14	Всего активов		2534338	1924025
II. ПАССИВЫ				
15	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации		0	0
16	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	6.1.8	2469	0
16.1	Средства кредитных организаций	6.1.8	2469	0
16.2	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями		0	0
16.2.1	вклады (средства) физических лиц в том числе индивидуальных предпринимателей		0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0

КЦ МФБ

17.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей		0	0
18	Выпущенные долговые ценные бумаги		0	0
18.1	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
18.2	оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0
19	Обязательства по текущему налогу на прибыль		0	3053
20	Отложенные налоговые обязательства		14448	11574
21	Прочие обязательства	6.1.9	374843	332645
22	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон		0	0
23	Всего обязательств		391760	347272
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ				
24	Средства акционеров (участников)	6.1.11	702495	702495
25	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		0	0
26	Эмиссионный доход		0	0
27	Резервный фонд		1242	1242
28	Переоценка по справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)		0	0
29	Переоценка основных средств и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство		0	0
30	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений		0	0
31	Переоценка инструментов хеджирования		0	0
32	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)		0	0
33	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска		0	0
34	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки		0	0
35	Неиспользованная прибыль (убыток)	6.2	1438841	873016
36	Всего источников собственных средств		2142578	1576753
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Безотзывные обязательства кредитной организации	6.1.10	2341019	1839196
38	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства		0	0
39	Условные обязательства некредитного характера		0	0

Генеральный директор

Макеева Клия Владимировна

Главный бухгалтер

Попова Наталья Геннадьевна

Исполнитель

Телефон: +74958990170 (15104)

Задорожная Галина Владимировна

23.04.2021



Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала) по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	46788192	3539

Отчет о финансовых результатах
(публикуемая форма)
за 1-ый квартал 2021 года

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации

Небанковская кредитная организация-центральный контрагент "Клиринговый центр МФБ" (акционерное общество) / НКО-ЦК "Клиринговый центр МФБ" (АО)

Адрес (место нахождения) кредитной организации

127006, город Москва, улица Долгоруковская, дом 38, строение 1, этаж 2, помещение 1, комнаты 2, 3

Код формы по
ОКУД 0409807

Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснений	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Процентные доходы, всего, в том числе:	6.2	18190	4667
1.1	от размещения средств в кредитных организациях		18190	324
1.2	от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями		0	4343
1.3	от оказания услуг по финансовой аренде (лизингу)		0	0
1.4	от вложений в ценные бумаги		0	0
2	Процентные расходы, всего, в том числе:	6.2	9494	825
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций		16	0
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющимся кредитными организациями		9478	825
2.3	по выпущенным ценным бумагам		0	0
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)	6.2	8696	3842
4	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	6.1.4, 6.2.6	8658	-442
4.1	изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам		0	0
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери	6.2	17354	3400
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6.2.4	4636	-52
7	Чистые доходы от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
8	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
8a	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи		0	0
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		0	0
9a	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения		0	0
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой	6.2.7	-7	0
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты		2097	25115
12	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами		0	0
13	Доходы от участия в капитале других юридических лиц		0	0
14	Комиссионные доходы	6.2.5	1501417	205375
15	Комиссионные расходы	6.2.5	908803	127416

КЦ МФБ

16	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
16a	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи		0	0
17	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости		0	0
17a	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения		0	0
18	Изменение резерва по прочим потерям	6.1.4	-14565	-1170
19	Прочие операционные доходы	6.2.3	95005	18051
20	Чистые доходы (расходы)		697134	123303
21	Операционные расходы	6.2.11	50596	16124
22	Прибыль (убыток) до налогообложения		646538	107179
23	Возмещение (расход) по налогам	6.2.8	80714	21645
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности		565824	85534
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности		0	0
26	Прибыль (убыток) за отчетный период		565824	85534

Раздел 2. Прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснений	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) за отчетный период		565824	85534
2	Прочий совокупный доход (убыток)		X	X
3	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток, всего, в том числе:			
3.1	изменение фонда переоценки основных средств и нематериальных активов			
3.2	изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами			
4	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток			
5	Прочий совокупный доход (убыток), который не может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль			
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего, в том числе:			
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
6.1a	изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи			
6.2	изменение фонда переоценки финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
6.3	изменение фонда хеджирования денежных потоков			
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток			
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль			
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль			
10	Финансовый результат за отчетный период		565824	85534

Генеральный директор

Макеева Юлия Владимировна

Главный бухгалтер

Попова Наталья Геннадьевна

Руководитель УСО
Телефон: +74958990170 (15104)

Задорожная Галина Владимировна

23.04.2021



Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала) по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	46788192	3539

ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ
(публикуемая форма)

на 01.04.2021 года

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) Небанковская кредитная организация-центральный контрагент "Клиринговый центр МФБ" (акционерное общество)
/ НКО-ЦК "Клиринговый центр МФБ" (АО)

Адрес (место нахождения) кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) 127006, город Москва, улица Долгоруковская, дом 38, строение 1, этаж 2, помещение 1, комнаты 2, 3

Код формы по ОКУД 0409808

Квартальная (Годовая)

Раздел 1(1). Информация об уровне достаточности капитала

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс.руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс.руб.
1	2	3	4	5
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе сформированный:	6.1.11	702495.0000	702495.0000
1.1	обыкновенными акциями (долями)	6.1.11	702495.0000	702495.0000
1.2	привилегированными акциями		0.0000	0.0000
2	Нераспределенная прибыль (убыток):		860731.0000	860731.0000
2.1	прошлых лет		860731.0000	38975.0000
2.2	отчетного года		0.0000	821756.0000
3	Резервный фонд		1242.0000	1242.0000
4	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3)		1564468.0000	1564468.0000
5	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, всего, в том числе:	6.1.6	93593.0000	93451.0000
5.1	недосозданные резервы на возможные потери		0.0000	0.0000
5.2	вложения в собственные акции (доли)		0.0000	0.0000
5.3	отрицательная величина добавочного капитала		93593.0000	93451.0000
6	Базовый капитал (строка 4 - строка 5)		1470875.0000	1471017.0000
7	Источники добавочного капитала		0.0000	0.0000
8	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, всего, в том числе:		0.0000	0.0000
8.1	вложения в собственные инструменты добавочного капитала		0.0000	0.0000
8.2	отрицательная величина дополнительного капитала		0.0000	0.0000
9	Добавочный капитал, итого (строка 7 - строка 8)		0.0000	0.0000
10	Основной капитал, итого (строка 6 + строка 9)		1470875.0000	1471017.0000
11	Источники дополнительного капитала, всего, в том числе:	6.2	607731.0000	0.0000
11.1	Резервы на возможные потери		0.0000	0.0000
12	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, всего, в том числе:		0.0000	0.0000

КЦ МФБ

12.1	вложения в собственные инструменты дополнительного капитала		0.0000	0.0000
12.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней		0.0000	0.0000
12.3	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером		0.0000	0.0000
12.4	вложения в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов		0.0000	0.0000
12.5	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику		0.0000	0.0000
13	Дополнительный капитал, итого (строка 11 - строка 12)		607731.0000	0.0000
14	Собственные средства (капитал), итого (строка 10 + строка 13)	8	2078606.0000	1471017.0000
15	Активы, взвешенные по уровню риска		X	X
15.1	необходимые для определения достаточности основного капитала		3881828.0000	3487056.0000
15.2	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)		3881828.0000	3487056.0000

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Макеева Юлия Владимировна



Попова Наталия Геннадьевна

Руководитель УСО
Телефон: +74958990170 (15104)

Задорожная Галина Владимировна

23.04.2021



Код территории	Код кредитной организации (Филиал)	
по ОКДО	по ОКДО	
	по ОКДО	
	по ОКДО	
	по ОКДО	
	по ОКДО	
145	14676E192	3539

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
(публикуемая форма)
на 01.04.2021 года

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации:
Национальная кредитная организация «Центральный депозитарий» / АО «ЦД» / АО «Центральный депозитарий» (АО)

Адрес (место нахождения) кредитной организации: 127006, Город Москва, Улица Долгоруковская, дом 3В, строения 1, этаж 2, помещение 1, комнаты 2,

Код формы по ОКУД 0409010
Коды валюты (Созвучие)
тыс. руб.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Данные на начало предыдущего отчетного года		202500.0000							645.0000				34910.0000	238055.0000
2	Учетной политики														
3	Влияние исправления ошибок														
4	Данные на начало предыдущего отчетного года (сокорректированы)		202500.0000							645.0000				34910.0000	238055.0000
5	Совокупный доход за предыдущий отчетный период:														
5.1	прибыль (убыток)													85534.0000	85534.0000
5.2	прочий совокупный доход														
6	Эмиссия акций:														
6.1	номинальная стоимость													85534.0000	85534.0000
6.2	эмиссионный доход														

Код территории/код кредитной организации (ФГИС)	по ОКПО	расчетный номер
145	146788192	(/порядковый номер)
		3539

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ, НОРМАТИВЕ ФИНАНСОВОГО РИСКА И НОРМАТИВЕ КРЕДИТОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ
(Публикуемая форма)
на 01.04.2021 года

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (полной кредитной организации/кредитной организации) / ИЮ-ЦК «Клиринговый центр ИФ» (АО)
Адрес (место нахождения) кредитной организации / ИЮ-ЦК «Клиринговый центр ИФ»
(полное наименование филиала/кредитной организации) 127006, Москва, Улица Демурьевская, дом 3В, строение 1, этаж 2, помещения 1, комнаты 2.

Код формы по ОКУД 0109813
Код страны(Города)

Номер строки	Наименование показателя	Вексель позиции	Фактическое значение			
			на отчетную дату	на дату, основанную на один квартал от отчетной даты	на дату, основанную на три квартала от отчетной даты	на дату, основанную на четыре квартала от отчетной даты
1	2	3	4	5	6	7
ИЮБИТАЛ, тыс. руб.						
3	Собственные средства (капитал)	8	11471017	11196958	1807465	1192334
3а	Собственные средства (капитал) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		11483302	12116153	818103	1192018
ИЮВАРИАНТ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, процент						
7	Норматив достаточности капитала (ИЮ-В, ИЮ-О)	16	1398.2			
7а	Норматив достаточности собственных средств (капитала) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		1399.1			
ИЮВАРИАНТ ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ РИСКОВ, процент						
29	Норматив достаточности совокупных рисков центрального контрагента ИЮК		0			
30	Норматив достаточности совокупных рисков центрального контрагента ИЮК		0			
31	Норматив ликвидности центрального контрагента ИЮК	7.3	14.1			
32	Норматив максимального размера риска концентрации ИЮК	17.1	19.5			

Генеральный директор
 Главный бухгалтер
 Руководитель УСО
 Телефон: +7(495)8990170 (33104)
 23.04.2021

Макаева Юлия Владимировна
 Попова Наталья Геннадьевна
 Задорожная Галина Владимировна

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала) по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	46788192	3539

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(публикуемая форма)
на 01.04.2021 года

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации

Небанковская кредитная организация-центральный контрагент "Клиринговый центр МФБ" (акционерное общество)
/ НКО-ЦК "Клиринговый центр МФБ" (АО)

Адрес (место нахождения) кредитной организации 127006, город Москва, улица Долгоруковская, дом 38, строение 1, этаж 2, помещение 1, комнаты 2,

Код формы по

ОКУД 0409814

Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименования статей	Номер пооянения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности			
1.1	Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах, всего, в том числе:		621623	144252
1.1.1	проценты полученные		19548	3945
1.1.2	проценты уплаченные		-9494	-1645
1.1.3	комиссии полученные		1499195	201890
1.1.4	комиссии уплаченные		-864954	-59018
1.1.5	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, через прочий совокупный доход		4636	14
1.1.6	доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		0	0
1.1.7	доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой		-7	0
1.1.8	прочие операционные доходы		98380	15543
1.1.9	операционные расходы		-45245	-12451
1.1.10	расход (возмещение) по налогам		-80436	-4026
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:		-593268	-163688
1.2.1	чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России		-21562	0
1.2.2	чистый прирост (снижение) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	20
1.2.3	чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности		-548773	-833471
1.2.4	чистый прирост (снижение) по прочим активам		-23297	243021
1.2.5	чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России		0	0
1.2.6	чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций		2469	-67079
1.2.7	чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями		0	64218
1.2.8	чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
1.2.9	чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам		0	0
1.2.10	чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам		-2105	429603

КЦ МФБ

1.3	Итого (сумма строк 1.1 и 1.2)		28355	-19436
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности			
2.1	Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
2.2	Выручка от реализации и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
2.3	Приобретение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов		-3366	-5685
2.6	Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов		0	0
2.7	Дивиденды полученные		0	0
2.8	Итого (сумма строк с 2.1 по 2.7)		-3366	-5685
3	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности			
3.1	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал		0	0
3.2	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)		0	0
3.3	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)		0	0
3.4	Выплаченные дивиденды		0	0
3.5	Итого (сумма строк с 3.1 по 3.4)		0	0
4	Влияние изменений курсов иностранных валют, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты		2097	25115
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов	6.4	27086	-6
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	6.1.1	22289	-6
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	6.1.1	49375	0

Генеральный директор

Макеева Юлия Владимировна

Главный бухгалтер

Попова Наталья Геннадьевна

Руководитель УСО

Задорожная Галина Владимировна

Телефон: +74958990170 (15104)

23.04.2021



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «Клиринговый центр МФБ» (акционерное общество) к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2021 года

Полное наименование: Небанковская кредитная организация – центральный контрагент «Клиринговый центр МФБ» (акционерное общество).

Сокращенное наименование: НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО) (далее – КЦ МФБ).

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц об изменении наименования – 28 сентября 2020 года.

Место нахождения КЦ МФБ: Российская Федерация, город Москва.

Адрес, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: 127006, город Москва, улица Долгоруковская, дом 38, строение 1, этаж 2, помещение 1, комнаты 2,3. Юридический адрес в течение отчетного периода не менялся.

КЦ МФБ представляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 1 квартал 2021 года, по состоянию за 31.03.2021г. (на 01.04.2021г.).

Раскрываемая КЦ МФБ информация является существенной и относится к информации, пропуск или искажение (по отдельности или в совокупности) которой может изменить или повлиять на оценку показателей, раскрываемых КЦ МФБ, и экономические решения, принимаемые пользователями на основании раскрываемой КЦ МФБ информации.

Единицей измерения данных настоящей отчетности является Российский рубль, при этом активы и обязательства в иностранной валюте отражены в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату:

Таблица 1.

Показатель	На 1 апреля 2021 года	На 1 января 2021 года	На 1 апреля 2020 года
Доллар США/Рубль	75,7023	73,8757	77,7325
Евро/Рубль	88,8821	90,6824	85,7389
Гонконгский доллар (10 ед.)/ Рубль	97,3826	95,2915	100,2790

Все данные отчетности округлены с точностью до целых тысяч рублей.

Полный состав отчетности КЦ МФБ (включая пояснительную информацию) размещается на официальном сайте КЦ МФБ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - сайт КЦ МФБ) по адресу:

<https://mse.ru/ru/inform/finotch/egkotch/>.

1. Общая информация.

КЦ МФБ осуществляет свою деятельность небанковской кредитной организации – центрального контрагента с 01 октября 2020г. на основании лицензии Банка России от 01.10.2020г. №3539-ЦК и клиринговой организации на основании лицензии Банка России от 20.12.2012г. №045-00006-000010.

По состоянию на 01.04.2020г. КЦ МФБ имел название Акционерное общество «Клиринговый центр МФБ» и осуществлял свою деятельность в статусе некредитной финансовой организации на основании лицензии Банка России от 20.12.2012г. № 045-00006-000010. Смена статуса и наименования

КЦ МФБ произошли в рамках Закона № 7-ФЗ¹.

КЦ МФБ не имеет и в течение отчетного периода не имел филиалов, дополнительных офисов и иных внутренних структурных подразделений.

КЦ МФБ зарегистрирован на портале Налоговой службы США (IRS) 30.06.2014г. в качестве участвующего иностранного финансового института (Participating Foreign Financial Institution (PFFI)), КЦ МФБ присвоен глобальный идентификационный номер GIIN: V77P0L.99999.SL.643.

КЦ МФБ с целью обеспечения возможности предоставления налоговых льгот бенефициарам дохода по финансовым инструментам с базовым активом США получил у американского налогового регулятора статус квалифицированного дилера деривативов (Qualified Derivatives Dealer (QDD)). Соответствующее соглашение с IRS было подписано в сентябре 2020 года с датой вступления в силу с 01.01.2021 года.

Этот статус стал критически важным для клирингового центра, поскольку с 1 января 2021 года по американскому законодательству запрещаются сделки с деривативами, базовым активом которых являются американские финансовые инструменты, и РЕПО с американскими бумагами, если их не может администрировать QDD. Без такого статуса российские брокеры с 1 января 2021 года не смогли бы совершать операции РЕПО с американскими бумагами на срок, захватывающий дату дивидендной отсечки.

С 1 января 2021 года, в случае если при выплате дивидендов акции находились в сделке РЕПО, каждая такая передача дивидендов по цепочке контрагентов для целей налогообложения будет приравниваться к выплате дивидендов от источника в США и "по умолчанию" будет подлежать налогообложению по ставке 30%. Режим QDD, которым обладает КЦ МФБ, является решением проблемы каскадирования налогообложения по производным сделкам. Данный статус позволит российским брокерам не закрывать позиции клиентов, а проводить РЕПО по бумагам в период дивидендной отсечки.

2. Информация о группе, участником которой является КЦ МФБ.

КЦ МФБ входит в состав банковского холдинга, головной организацией которого является Ассоциация участников финансового рынка «Некоммерческое партнерство развития финансового рынка РТС». Холдинг был сформирован «01» июля 2018 года.

По состоянию на 01 апреля 2021 года в состав банковского холдинга входят:

Таблица 2.

	Эффективная доля владения Ассоциации НП РТС, % от УК	Страна регистрации
НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)	52,3368	Россия
ПАО «Санкт-Петербургская биржа»	54,1199	Россия
ПАО «Бест Эффортс Банк»	55,3109	Россия
АО «Бест Экзекьюшн»	38,1226	Россия
АО «Матчинг Солюшенс»	99,9600	Россия
АО «Восход»	54,1199	Россия
ООО «Система комплексного раскрытия информации»	25,0000	Россия
АО «Бест Стокс»	27,1141	Россия

КЦ МФБ входит в Группу ПАО «Санкт-Петербургская биржа». По состоянию на отчетную дату 96,7053 % акций КЦ МФБ принадлежит ПАО «Санкт-Петербургская биржа».

¹ Федеральный закон от 07.02.2011г. № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте» (далее – Закон № 7-ФЗ)

Консолидированная финансовая отчетность банковского холдинга за 2020 год будет раскрыта в установленные нормативными документами сроки на сайте <https://nprts.ru/ru/about/disclosure/reporting.aspx>.

Консолидированная финансовая отчетность Группы за 2020 год будет раскрыта в установленные нормативными документами сроки на сайте https://spbexchange.ru/ru/about/raskrytie_informacii/fin_emitent.aspx.

3. Краткая характеристика деятельности.

Основным направлением деятельности КЦ МФБ является клиринговая деятельность, деятельность центрального контрагента, в соответствии с имеющимися лицензиями Банка России, а также в соответствии с присвоенным 01 октября 2020 года Банком России статусом центрального контрагента в порядке, установленном Законом № 7-ФЗ и нормативными актами Банка России, банковская деятельность на основании специального разрешения (лицензии) Банка России в порядке, установленном Законом № 395-1² и нормативными документами Банка России.

В рамках основных направлений деятельности КЦ МФБ также осуществляет следующие виды деятельности:

- деятельность по разработке компьютерного программного обеспечения, по обработке данных, по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов,
- посредническую деятельность, в том числе путем заключения договоров комиссии, договоров поручения, агентских договоров,
- осуществление расчета ставок риска, которые используются брокерами при расчете маржи для клиентов при работе на рынке ценных бумаг с российскими и иностранными ценными бумагами.

Таблица 3

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном периоде на финансовые результаты

Основные показатели	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020
Активы	2 534 338	1 924 025	2 848 605
Собственные средства (капитал)	2 078 606	1 471 017	192 334
Активы, связанные с осуществлением клиринговой деятельности и деятельности центрального контрагента (до вычета привлеченных средств участников клиринга)	11 823 113	9 702 682	250 874
Средства в кредитных организациях (кроме активов, связанных с осуществлением клиринговой деятельности)	576 921	1 388 259	290 721
Чистая ссудная задолженность	2 199 772	1 652 357	2 652 022
Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые через прибыль или убыток	4	4	151
Привлеченные средства кредитных организаций	2 469	-	28 823
Привлеченные средства юридических и физических лиц	-	-	65 650
Привлеченные средства участников клиринга	12 370 475	11 105 828	2 805 259
Прибыль текущего года	565 824	838 704	85 534
Рентабельность активов, %	22.33	43.59	3.00
Рентабельность капитала, %	27.22	57.02	44.47

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских

² Федеральный закон от 02.12.1990г. «О банках и банковской деятельности» (далее – Закон № 395-1)

компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2020 году вследствие распространения коронавируса во многих странах и введения сопутствующих ограничительных мер, российская экономика столкнулась с беспрецедентной комбинацией внешних и внутренних шоков, влияние которых в настоящее время сложно оценить в полной мере. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать.

Правительство Российской Федерации, а также Банк России осуществляют комплекс стабилизационных мер, необходимых для обеспечения экономической устойчивости и финансовой стабильности в период борьбы с распространением COVID-19.

С целью своевременного реагирования на изменения в экономике КЦ МФБ ориентируется на прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей публикуемую Банком России, Минэкономразвития и прочими специализированными организациями. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.

Все изменения, происходящие в экономической среде, оказывают влияние на деятельность КЦ МФБ, однако в период распространения коронавирусной инфекции и текущей неопределенности КЦ МФБ продолжает непрерывно осуществлять свою деятельность и взаимодействовать с клиентами и контрагентами. Основной клиентский сегмент КЦ МФБ менее подвержен негативному влиянию распространения новой коронавирусной инфекции. В текущих условиях КЦ МФБ не получил существенного увеличения величины ожидаемых кредитных убытков, значения обязательных нормативов КЦ МФБ существенно превышали законодательно установленные минимальные допустимые значения.

Руководство КЦ МФБ продолжает отслеживать и оценивать текущее развитие ситуации и предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации.

4. Основы подготовки промежуточной бухгалтерской финансовой отчетности

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает всю информацию, требующуюся для полной финансовой отчетности, и должна анализироваться вместе с Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью за 2020 год, поскольку настоящая Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность содержит обновление ранее представленной финансовой информации.

Бухгалтерский учёт в КЦ МФБ ведётся в соответствии с требованиями Положения Банка России № 579-П³ и другими нормативными документами. Отсутствуют случаи не применения правил бухгалтерского учета, которые не позволили достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности КЦ МФБ.

5. Краткий обзор основных положений учетной политики.

Учетная политика и методы расчета, использованные при подготовке данной Промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствуют учетной политике и методам, использованным в Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КЦ МФБ за 2020 год за исключением новых положений Банка России, которые стали обязательными с 1 января 2021 года.

С 01 января 2021 года в Учетную политику КЦ МФБ внесены изменения, связанные с вступлением в силу Указания N 5546-У⁴. Затраты на приобретение активов в виде запасных частей,

³ Положение Банка России от 27.02.2017 г. № 579-П «О плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»

⁴ Указание Банка России от 14.09.2020 № 5546-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 22 декабря 2014 года № 448-П «О порядке бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочных активов, предназначенных для продажи,

материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, не признаваемыми объектами основных средств, и потребляемые в ходе обычной деятельности КЦ МФБ, не признаются в составе запасов, а признаются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

6.1. Сопроводительная информация к статьям бухгалтерского баланса.

6.1.1. Денежные средства и их эквиваленты.

КЦ МФБ, являясь центральным контрагентом, в соответствии с Положением № 575-П⁵, размещает свободные денежные средства:

- в Банке России;
- в расчетных небанковских кредитных организациях, в банках-резидентах Российской Федерации, банках-нерезидентах Российской Федерации, финансовое положение которых оценивается как хорошее в соответствии с Положением № 590-П⁶.

КЦ МФБ, являясь центральным контрагентом, в соответствии с Положением № 575-П, открывает клиринговые банковские счета в рублях и иностранной валюте исключительно в Банке России, расчетных небанковских кредитных организациях и в банках-резидентах Российской Федерации, финансовое положение которых оценивается как хорошее в соответствии с Положением № 590-П.

Денежные средства полностью учитываются в соответствующих статьях баланса в связи с отсутствием каких-либо ограничений, в том числе доступа для их использования. Денежные средства учитываются по амортизированной стоимости, и их справедливая стоимость равна первоначальным вложениям в связи с тем, что риск ее изменения является незначительным.

Средства участников клиринга для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, включая индивидуальное и коллективное клиринговое обеспечение, уменьшают средства КЦ МФБ в кредитных организациях. Согласно разъяснениям Банка России в случае, когда средства участников клиринга размещены, в соответствии с Положением № 575, в активы, подлежащие отражению на иных статьях баланса, кроме денежных средств на счетах кредитных организаций, данная статья уменьшается до нуля, а разница отражается по статье учета прочих обязательств.

Таблица 4.

Информация об объеме и структуре денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020
Наличные денежные средства в кассе, рубли	-	-	-
Денежные средства на корреспондентском счете в Банке России, рубли	19 816	22 289	-
Денежные средства в обязательных резервах в Банке России, рубли	90 860	69 298	-
Денежные средства на клиринговых счетах в Банке России, рубли	-	-	-
Денежные средства на счетах в кредитных организациях-резидентах, в том числе	582 993	1 402 989	290 976
Рубли	58 927	6 031	32 637
Доллары США	378 737	1 274 449	258 339
ЕВРО	145 329	122 509	-
Иные валюты	-	-	-
Денежные средства на клиринговых счетах в кредитных организациях-резидентах для учета индивидуального клирингового обеспечения, в том числе	11 838 124	9 703 370	250 874
Рубли	37 590	59 217	41 058

запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, в кредитных организациях»

⁵ Положение Банка России от 30.12.2016 № 575-П «О требованиях к управлению рисками, правилам организации системы управления рисками, клиринговому обеспечению, размещению имущества, формированию активов центрального контрагента, а также к кругу лиц, в которых центральный контрагент имеет право открывать торговые и клиринговые счета, и методике определения выделенного капитала центрального контрагента» (далее – Положение № 575-П)

⁶ Положение Банка России от 28.06.2017 № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» (далее – Положение № 590-П)

Доллары США	11 471 802	9 497 628	134 371
ЕВРО	328 732	146 525	75 445
Иные валюты	-	-	-
Денежные средства на клиринговых счетах в кредитных организациях-резидентах для учета коллективного клирингового обеспечения, рубли	6 000	6 000	-
РВП по счетам в кредитных организациях	-	35 458	-
Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ОКУ	27 083	-14 040	293
Остатки на счетах участников клиринга, в том числе	12 370 475	11 105 828	2 805 259
Подлежащие исключению из статьи по учету денежных средств	12 370 475	11 090 941	541 557
ИТОГО ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	140 235	91 587	-

6.1.2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости.

КЦ МФБ, являясь центральным контрагентом, в соответствии с Положением № 575-П размещает временно свободные денежные средства (за исключением случаев приобретения активов в целях исполнения обязательств перед участниками клиринга):

- в государственные долговые ценные бумаги Российской Федерации;
- в долговые ценные бумаги Банка России;
- в иные инструменты резидентов и нерезидентов Российской Федерации, за исключением товаров и вкладов, финансовое положение эмитентов и/или контрагентов по которым оценивается как хорошее в соответствии с требованиями Положения № 590-П.

КЦ МФБ, в соответствии с Положением № 575-П размещает ценные бумаги на счетах депо депозитариев, удовлетворяющих критериям п. 1.2 Указания № 2732-У⁷.

Таблица 5.

Информация об объеме вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Наименование показателя	01.04.2021		01.01.2021		01.04.2020	
	сумма	срок*	сумма	срок*	сумма	срок*
Акции нерезидентов в валюте, в том числе	2		2		151	
доллары США	2		2		110	
ЕВРО	-		-		-	
иные валюты	-		-		41	
ИТОГО ДОЛЕВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ	2		2		-	
ПФИ, базисным активом которых являются ценные бумаги в валюте, в том числе	2		2		-	
доллары США	-		-		-	
ЕВРО	-		-		-	
иные валюты	2		2		-	
ИТОГО ПФИ	2		2		-	
Итого финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток, из них	4		4		151	
Активы, подлежащие резервированию по 590-П	-		-		-	
Резерв на возможные потери	-		-		-	
Активы, подлежащие резервированию по 611-П ⁸	-		-		-	
Резерв на возможные потери	-		-		-	
Активы, подлежащие резервированию по 2732-У	-		-		-	
Резерв на возможные потери	-		-		-	

*указывается максимальный срок погашения (если применимо)

Вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на 01.04.2021г, 01.01.2021г. и на 01.04.2020г. отсутствовали.

⁷ Указание Банка России от 17.11.2011 № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями» (далее – Указание № 2732-У)

⁸ Положение Банка России от 23.10.2017 N 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» (далее – Положение № 611-П)

Оценка активов по справедливой стоимости осуществляется в соответствии с Положением о порядке определения справедливой стоимости финансовых инструментов НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО). Методы оценки активов по справедливой стоимости раскрыты в п. 6.1.2 пояснительной информации к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 1 января 2021 года.

В зависимости от используемых исходных данных и методов определения справедливой стоимости финансовых инструментов, полученная справедливая стоимость может иметь различный уровень в Иерархии справедливой стоимости:

➤ Уровень 1: справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающиеся на активном рынке, которая может быть определена на основе текущих нескорректированных рыночных данных (Исходные данные 1 Уровня).

➤ Уровень 2: справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, которая может быть определена с использованием наблюдаемых параметров (исходные данные 2 Уровня).

➤ Уровень 3: справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на неактивном рынке, которая может быть определена с использованием, по крайней мере, одного ненаблюдаемого параметра (исходные данные 3 Уровня).

Таблица 6.

Информация о методах оценки активов и обязательств после первоначального признания по справедливой стоимости и об исходных данных

Наименование показателя	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	ИТОГО	Перевод с/на 3 уровень
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток, в том числе:	2	2	-	4	-
Долевые ценные бумаги	2	-	-	2	-
ПФИ, базисным (базовым) активом, которых являются	-	2	-	2	-
долевые ценные бумаги	-	2	-	2	-
иностранная валюта	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-

КЦ МФБ признает финансовые вложения в дочерние и зависимые организации, если в результате этих вложений получен контроль над управлением или оказывается значительное влияние на организацию.

В текущем отчетном периоде, так же, как и в предыдущем отчетном периоде, КЦ МФБ не осуществлял вложений в дочерние и зависимые организации.

6.1.3. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.

КЦ МФБ учитывает по амортизированной стоимости финансовые активы с фиксированным сроком погашения, такие, как депозиты в Банке России, межбанковские кредиты, договоры обратного РЕПО и пр., в отношении которых имеется намерение и возможность удерживать их до срока погашения и получать доход на каждую отчетную дату, а не только в момент их первоначального признания.

При первоначальном признании активы учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки (если применимо) за вычетом резерва на возможные потери под ожидаемые кредитные убытки, то есть разницы между балансовой стоимостью и ожидаемыми будущими денежными потоками, дисконтированными с использованием

первоначальной эффективной процентной ставки.

Таблица 7.

Информация об объемах и структуре чистых вложений в финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, и их кредитном качестве

Наименование показателя	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020
Депозит в Банке России	-	-	-
Обратное РЕПО с кредитными организациями	2 199 772	1 650 999	1 138 122
<i>Резерв на возможные потери по ссудам</i>	-	-	-
<i>Корректировка РВПС до оценочного резерва под ОКУ</i>	-	-	1
Проценты, начисленные по обратному РЕПО с кредитными организациями	-	1 358	-
<i>Резерв на возможные потери по ссудам</i>	-	-	-
<i>Корректировка РВПС до оценочного резерва под ОКУ</i>	-	-	-
Обратное РЕПО с прочими юридическими лицами	-	-	1 459 944
<i>Резерв на возможные потери по ссудам</i>	-	-	-
<i>Корректировка РВПС до оценочного резерва под ОКУ</i>	-	-	9
Прочие требования к кредитным организациям, признаваемые ссудами	-	-	-
<i>Резерв на возможные потери по ссудам</i>	-	-	-
<i>Корректировка РВПС до оценочного резерва под ОКУ</i>	-	-	-
Прочие требования к юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, признаваемые ссудами	-	-	28 844
<i>Резерв на возможные потери по ссудам</i>	-	-	-
<i>Корректировка РВПС до оценочного резерва под ОКУ</i>	-	-	1 122
Займы, выданные физическим лицам	-	-	26 244
<i>Резерв на возможные потери по ссудам</i>	-	-	-
<i>Корректировка РВПС до оценочного резерва под ОКУ</i>	-	-	-
Итого чистая ссудная и приравненная к ней задолженность	2 199 772	1 652 357	2 652 022

Основная часть финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости - 100% на 01.04.2021г., 100% на 01.01.2021г. и 97,97% на 01.04.2020г. – состоит из краткосрочной задолженности сроком до одного месяца. В основном, в данную статью включаются средства в рублях и иностранной валюте, предоставленные контрагентам в рамках договоров обратного РЕПО.

По состоянию на 01.04.2021г. и на 01.01.2021г. ссудная задолженность на 100% представлена средствами, предоставленными НКО НКЦ (АО) в рублях по договору обратного РЕПО под ОФЗ Минфина России в сумме 2 199 670 тыс.руб. и под акции российских кредитных организаций в сумме 102 тыс.руб. (по состоянию на 01.01.2021г. – на 100% под ОФЗ).

В состав задолженности свыше 1 года, объем которой по состоянию на 01.04.2021г. и на 01.01.2021г. отсутствует, а по состоянию на 01.04.2020г. составляет 2.03% от общей задолженности, включены прочие размещенные средства, выданные физическим и юридическим лицам до получения КЦ МФБ лицензии небанковской кредитной организации – центрального контрагента. Подробная информация о сроках погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, а также их распределение по географическим зонам по состоянию на 01.04.2021г., 01.01.2021г. и на 01.01.2020г. представлена в следующих таблицах:

Таблица 8.

Информация об объемах чистых вложений в финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, и их кредитном качестве, в разрезе сроков погашения

Наименование показателя	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020
До востребования и менее 1 месяца	2 199 772	1 652 357	2 598 066
От 1 месяца до 3 месяцев	-	-	-
От 3 месяцев до 6 месяцев	-	-	8 453
От 6 месяцев до 12 месяцев	-	-	20 391
Свыше года	-	-	26 244
Прррроченные	-	-	-
<i>Резерв на возможные потери по ссудам</i>	-	-	-
<i>Корректировка РВПС до оценочного резерва под ОКУ</i>	-	-	1 132

Итого чистая ссудная и приравненная к ней задолженность	2 199 772	1 652 357	2 652 022
---	-----------	-----------	-----------

Таблица 9.

Информация об объемах чистых вложений в финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, и их кредитном качестве, в разрезе географических зон

Наименование региона	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020
Москва	2 199 772	1 652 357	1 192 087
Московская область	-	-	-
Санкт-Петербург	-	-	-
Нерезиденты	-	-	1 459 935
Итого чистая ссудная и приравненная к ней задолженность	2 199 772	1 652 357	2 652 022

6.1.4. Резервы.

Информация об изменении резервов на возможные потери по ссудам и прочим активам за первый квартал 2021 года и первый квартал 2020 года представлена в следующих таблицах:

Таблица 10.

Информация об изменении оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки и резерва на возможные потери.

Наименование показателя/вид актива	01.04.2021г. Активы, оцениваемые через прочий совокупный доход	01.01.2021г. Активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	01.01.2021г. Активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	01.04.2020г. Активы, оцениваемые по амортизированной стоимости
Положение № 590-П:				
Сумма резерва на начало отчетного периода	-	-	-	-
Создан/восстановлен резерв	-	-	-	-
Списана безнадежная задолженность за счет резерва	-	-	-	-
Сумма резерва на конец отчетного периода	-	-	-	-
Положение № 611-П:				
Сумма резерва на начало отчетного периода	-	37 130	-	-
Создан/восстановлен резерв	-	-35 967	37 130	-
Списана безнадежная задолженность за счет резерва	-	-	-	-
Сумма резерва на конец отчетного периода	-	1 163	37 130	-
Указание № 2732-У:				
Сумма резерва на начало отчетного периода	-	-	-	-
Создан/восстановлен резерв	-	-	-	-
Сумма резерва на конец отчетного периода	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки:				
Сумма резерва на начало отчетного периода	-	-14 368	1 392	1 392
12-месячные ОКУ	-	41 875	-15 760	1 611
ОКУ за весь срок жизни по необесцененным активам	-	-	-	-
ОКУ за весь срок жизни по обесцененным активам	-	-	-	-
Приобретенные или выданные обесцененные активы	-	-	-	-
Сумма резерва на конец отчетного периода	-	27 507	-14 368	3 003
Всего сумма резерва на начало отчетного периода	-	22 762	1 392	1 392
Всего создано/восстановлено	-	5 908	21 370	1 611

КЦ МФБ

резервов				
Всего сумма резерва на конец отчетного периода	-	28 670	22 762	3 003

6.1.5. Финансовые активы, переданные без прекращения признания.

КЦ МФБ прекращает признавать финансовый актив, если:

- передана значительная часть рисков и выгод, связанных с признанием финансового актива или;
- не передана значительная часть рисков и выгод, но контроль за финансовым активом не сохранился.

В случае, если значительная часть рисков и выгод на финансовый актив сохранена или сохранен контроль над ним, КЦ МФБ продолжает признавать актив в степени своего продолжающегося участия.

Финансовые активы, принадлежащие КЦ МФБ на праве собственности, переданные без прекращения признания, по состоянию на 01.04.2021, 01.01.2021г. и на 01.04.2020г., отсутствуют.

Реклассификация финансовых активов и финансовых обязательств в 1 квартале 2021 года, так же, как и в 1 квартале 2020 года, не производилась.

Финансовые активы и финансовые обязательства, подлежащие взаимозачету, на 01.04.2021г., 01.01.2021г. и на 01.04.2020г., отсутствовали.

6.1.6. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы.

Какие-либо ограничения на имущество КЦ МФБ по состоянию на 01.04.2021, 01.01.2021г. и на 01.04.2020г. отсутствуют.

Таблица 11.

Информация об основных средствах, нематериальных активах и материальных запасах

Наименование показателя	01.04.2021	Приобретение	Выбытие	Корректировка стоимости аренды	Переоценка	01.01.2021	01.04.2020
Основные средства, в том числе	5 446	-	-	-	-	5 446	424
Мебель	49	-	-	-	-	49	47
Компьютерное и офисное оборудование	5 397	-	-	-	-	5 397	377
Здания	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	1 367	377	-	-	-	990	424
Резерв	-	-	-	-	-	-	-
Имущество, полученное в финансовую аренду	15 053	-	771	-	-	15 824	9 108
Амортизация	4 644	1 269	289	-	-	3 664	520
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	-	-	-	-	-	-	-
Резерв	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	157 280	3 847	-	-	-	153 433	191 794
Амортизация	52 112	3 704	-	-	-	48 408	57 781
Запасы (неприменимо)	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	119 656	-1 503	482	-	-	121 641	140 601

В 2020 году по результатам инвентаризации вследствие морального износа были списаны объекты нематериальных активов на сумму 51 697 тыс. рублей с отнесением затрат по списанию объектов на расходы, в 1 квартале 2021 года списания объектов основных средств и нематериальных активов не производилось.

Таблица 12.

Информация о результатах сверки общей суммы будущих минимальных арендных платежей на конец отчетного периода и их приведенной стоимости

Период	01.04.2021 – ожидаемая стоимость	01.04.2021 – приведенная стоимость	01.01.2021 – ожидаемая стоимость	01.01.2021 – приведенная стоимость
Всего, в том числе	11 874	10 856	13 905	12 601
до года	5 738	5 017	6 035	5 298
от одного года до пяти лет	6 136	5 839	7 870	7 303
свыше пяти лет	-	-	-	-

КЦ МФБ в отчетном году также являлся арендатором по договору операционной аренды, денежный поток за 1 квартал 2021 года составил 482 тыс.руб., за 2020 год - 283 тыс.руб., за 1 квартал 2020 года - 16 тыс.руб.

КЦ МФБ не являлся арендодателем и не заключал договоров субаренды в 2021 и в 2020 годах.

6.1.7. Прочие активы.

Информация о прочих активах раскрыта в следующих таблицах.

Таблица 13

Информация об объеме, структуре и изменении стоимости прочих активов

Наименование показателя	До востребования	До 30 дней	31-90	91-180	181-270	271-год	Свыше года	Просроченная	Итого на 01.04.2021	Итого на 01.01.2021	Итого на 01.04.2020
Прочие финансовые активы, в том числе	39 954	17 696	-	-	-	-	-	-	57 650	49 170	33 974
Денежные средства на брокерских счетах, в тч	40 378	-	-	-	-	-	-	-	40 378	33 882	19 474
рубли	1 592	-	-	-	-	-	-	-	1 592	310	14 884
доллары США	28 824	-	-	-	-	-	-	-	28 824	25 547	4 265
ЕВРО	9 827	-	-	-	-	-	-	-	9 827	7 893	73
прочие	135	-	-	-	-	-	-	-	135	132	252
Требования по получению комиссий, в тч	-	18 627	-	-	-	-	-	119	18 746	16 523	16 073
рубли	-	18 255	-	-	-	-	-	119	18 374	15 216	16 031
доллары США	-	372	-	-	-	-	-	-	372	1 307	42
ЕВРО	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, в тч	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
рубли	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доллары США	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
ЕВРО	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резерв на возможные потери	-	931	-	-	-	-	-	119	1 050	1 563	-
Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва по ОКУ	424	-	-	-	-	-	-	-	424	-328	1 578
Прочие нефинансовые активы, в том числе	13	1 467	215	917	4	5 038	30	-	7 684	2 802	711
Дебиторская задолженность по хозяйственным операциям	13	1 010	224	964	4	5 039	30	6	7 290	2 505	333
Расчеты по налогам	-	507	-	-	-	-	-	-	507	406	378

КЦ МФБ

Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Резерв на возможные потери</i>	-	50	9	47	-	1	-	6	113	109	-
<i>Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва по ОКУ</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	39 967	19 163	215	917	4	5 038	30	-	65 334	51 972	34 685

Прочий актив на срок свыше года составляет стоимость неисключительного права пользования, не удовлетворяющего стоимостному условию определения нематериального актива. Максимальный срок прав пользования данных активов составляет 27 месяцев от отчетной даты.

6.1.8. Средства на счетах клиентов.

В силу специфики осуществления операций КЦ МФБ основной объем привлеченных средств клиентов, при их наличии, приходится на прочие средства участников клиринга – кредитных организаций и прочих юридических лиц, привлеченные по договорам прямого РЕПО.

Таблица 14.

Информация об остатках средств на счетах кредитных организаций

Наименование показателя	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020
Прочие привлеченные средства кредитных организаций по сделке РЕПО в рублях	2 469	-	-
Прочие привлеченные средства кредитных организаций по сделке РЕПО в долларах США	-	-	28 832
Прочие привлеченные средства кредитных организаций по сделке РЕПО в ЕВРО	-	-	-
Прочие привлеченные средства кредитных организаций	-	-	-
ИТОГО	2 469	-	28 832

Таблица 15.

Информация об остатках средств на счетах клиентов, не являющихся кредитными организациями

Наименование показателя	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020
Средства юридических лиц, привлеченные по операциям РЕПО, рубли	-	-	-
Средства юридических лиц, привлеченные по операциям РЕПО, доллары США	-	-	-
<i>в том числе нерезидентов</i>	-	-	-
Средства юридических лиц, привлеченные по операциям РЕПО, ЕВРО	-	-	65 650
<i>в том числе нерезидентов</i>	-	-	65 650
Прочие привлеченные средства юридических лиц	-	-	-
Прочие привлеченные средства физических лиц	-	-	-
ИТОГО ПО ВИДАМ ПРИВЛЕЧЕНИЯ	-	-	65 650
Средства финансовых организаций	-	-	65 650
Прочие	-	-	-
ИТОГО ПО ВИДАМ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	-	-	65 650

6.1.9. Прочие обязательства.

Таблица 16.

Информация по прочим обязательствам

Наименование показателя	До востребования	До 30 дней	31-90	91-270	271-год	Свыше года	Просроченная	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020
-------------------------	------------------	------------	-------	--------	---------	------------	--------------	------------	------------	------------

КЦ МФБ

Финансовые обязательства, в тч	-	344 449	-	-	9 524	10 856	-	364 829	326 000	2 397 296
Расчеты по комиссиям за осуществление клиринга	-	1 796	-	-	-	-	-	1 796	32 400	8 596
Расчеты по прочим комиссиям, связанным с клиринговой деятельностью	-	292 143	-	-	-	-	-	292 143	255 476	107 994
Расчеты по комиссиям, связанным с деятельностью кредитной организации	-	21	-	-	-	-	-	21	121	-
Расчеты с поставщиками по хозяйственным операциям	-	9 167	-	-	-	-	-	9 167	2 239	5 546
Остатки на счетах участников клиринга, подлежащие включению в состав прочих обязательств	-	-	-	-	-	-	-	-	14 887	2 263 702
Расчеты с работниками по оплате труда	-	3 436	-	-	9 524	-	-	12 960	8 276	2 680
Обязательства по аренде в форме права пользования	-	-	-	-	-	10 856	-	10 856	12 601	8 778
Прочие	-	37 886	-	-	-	-	-	37 886	-	-
Нефинансовые обязательства, в тч	-	10 014	-	-	-	-	-	10 014	6 645	2 397
Расчет по налогам	-	10 014	-	-	-	-	-	10 014	6 645	2 397
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	354 463	-	-	9 524	10 856	-	374 843	332 645	2 399 693

6.1.10. Безотзывные обязательства.

Таблица 17.

Информация о безотзывных обязательствах

Наименование показателя	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020
Ценные бумаги, принятые без прекращения признания по операциям обратного РЕПО	2 341 017	1 839 195	2 755 659
Обязательства по поставке ценных бумаг	2	1	1
Итого безотзывных обязательств	2 341 019	1 839 196	2 755 660

Все обязательства КЦ МФБ по состоянию на 01.04.2021г., 01.01.2021г. и на 01.04.2020г. исполнены в полном объеме в установленный договорными обязательствами срок.

6.1.11. Уставный капитал.

Уставный капитал КЦ МФБ на 01.04.2021г. и 01.01.2021г. составляет 702 495 тыс. руб. (на 01.04.2020г. - 202 500 тыс. руб.) и включает 46 833 штуки оплаченных обыкновенных именных акций номиналом 15 тыс. руб. каждая (по состоянию на 01.04.2020г. – 13 500 штук).

В 2020г. произошло увеличение уставного капитала путем размещения дополнительных акций.

Уставный капитал КЦ МФБ увеличивается путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций в пределах количества, заявленного в Уставе. Размещение дополнительных акций происходит исключительно посредством закрытой подписки.

В случае выпуска акций по цене выше номинала, у КЦ МФБ образуется эмиссионный доход (по состоянию на текущую и предыдущую отчетные даты отсутствует).

КЦ МФБ имеет право по итогам первого квартала, полугодия, 9 месяцев или отчетного года принять решение о выплате дивидендов, размер которых не превышает величину, рекомендованную Советом Директоров. Решение о выплате дивидендов принимается Общим собранием акционеров. Дивиденды выплачиваются деньгами, а по решению Общего собрания акционеров – ценными

бумагами и/или иным имуществом. Обязанность по выплате дивидендов прекращается по истечении 3-х лет с даты принятия решения об их выплате, сумма дивидендов восстанавливается в составе нераспределенной прибыли.

В 2021 году и в 2020 году решение о выплате дивидендов не принималось, дивиденды не выплачивались.

6.2. Сопроводительная информация к статьям отчета о финансовых результатах.

6.2.1. Информация о прибыли, полученной в отчетном периоде.

В 1 квартале 2021 года КЦ МФБ получил прибыль в сумме 565 824 тыс. руб., в 1 квартале 2020 года - 85 534 тыс. руб.

6.2.2. Информация о специфике доходов и расходов.

Исходя из специфики деятельности КЦ МФБ основными статьями доходов и расходов небанковской кредитной организации – центрального контрагента являются комиссионные доходы и комиссионные расходы от клиринговой деятельности, в том числе осуществления клиринга с участием центрального контрагента, и прочие операционные доходы по операциям, связанным с осуществлением клиринговой деятельности. Значимой статьей расходов для КЦ МФБ как для центрального контрагента также является статья «Операционные расходы», в связи с тем, что в соответствии с Инструкцией № 175-И⁹ по итогам года данная статья является базой для расчета показателей, участвующих в расчете нормативов центрального контрагента:

- МЛикв – минимальная величина средств, необходимая для обеспечения прекращения или реструктуризации деятельности центрального контрагента; показатель рассчитывается ежегодно в размере 50% от указанной статьи;
- МДР – минимальная величина средств, необходимая для покрытия потенциальных потерь в результате ухудшения финансового положения центрального контрагента вследствие уменьшения его доходов или увеличения расходов, не связанных с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств участниками клиринга; показатель рассчитывается ежегодно в размере 25% от указанной статьи;
- ВК – минимальная величина выделенного капитала центрального контрагента, предназначенная для покрытия возможных потерь в случае неисполнения участниками клиринга своих обязательств, до использования средств, внесенных добросовестными участниками в коллективное клиринговое обеспечение; в расчет показателя входят в том числе показатели МЛикв и МДР.

Подробная информация об основных статьях доходов, расходов и прочего совокупного дохода КЦ МФБ с раскрытием их составляющих приведена в следующих таблицах.

Таблица 18.

6.2.3. Информация об основных статьях прибылей и убытков

Наименование показателя	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Комиссионные доходы	1 501 417	205 375
Прочие операционные доходы, из них	95 005	18 051
<i>доходы от клиринговой деятельности, в том числе с участием центрального контрагента</i>	<i>93 892</i>	<i>17 421</i>
Комиссионные расходы	-908 803	-127 416
Операционные расходы	-50 596	-16 124

Таблица 19.

6.2.4. Информация о чистой прибыли по операциям с финансовыми активами

Наименование показателя	Доход	Расход	Результат 1	Результат 1
-------------------------	-------	--------	-------------	-------------

⁹ Инструкция Банка России от 14.11.2016 № 175-И «О банковских операциях небанковских кредитных организаций - центральных контрагентов, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций - центральных контрагентов и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением» (далее – Инструкция №175-И)

			квартал 2021 г.	квартал 2020 г.
Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль/убыток, в том числе	5 366	730	4 636	-52
Долевые ценные бумаги	165	385	-220	-52
Операции с ПФИ	5 201	345	4 856	-

Таблица 20.

6.2.5. Комиссионные доходы и расходы

Наименование показателя	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Клиринговые сборы (фондовый рынок) в рублях	1 491 473	48 227
Клиринговые сборы (фондовый рынок) в валюте	872	152 763
Прочие комиссии, связанные с осуществлением клиринговой деятельности	8 691	3 789
Комиссии, включая клиринговый сбор, по операциям на товарном рынке	381	596
Прочие комиссии полученные	-	-
Итого комиссионных доходов	1 501 417	205 375
Биржевые сборы	518 189	30 257
Комиссия брокеру	243 721	84 376
Комиссии к уплате по маркетинговой программе	114 548	-
Депозитарное обслуживание	31 125	11 234
Прочие комиссии, связанные с осуществлением клиринговой деятельности	882	1 549
Прочие комиссии, связанные с осуществлением банковской деятельности	338	-
Итого комиссионных расходов	908 803	127 416

Таблица 21.

6.2.6. Информация об обесценении финансовых активов

Наименование показателя	Доход	Расход	Результат 1 квартал 2021 г.	Результат 1 квартал 2020 г.
Резерв на возможные потери, в том числе	73 460	37 461	35 999	-
По ссудной и приравненной задолженности	29 903	29 872	31	-
По средствам на корсчетах	28 285	227	28 058	-
По прочим активам	15 272	7 362	7 910	-
Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва по ОКУ, в том числе	42 201	84 107	-41 906	-1 612
По ссудной и приравненной задолженности	28 908	28 939	-31	134
По средствам на корсчетах	7 205	26 605	-19 400	-
По прочим активам	6 088	28 563	-22 475	-1 746
ИТОГО	115 661	121 568	-5 907	-1 612

Таблица 22.

6.2.7. Информация о курсовых разнице

Наименование показателя	Доход	Расход	Результат 1 квартал 2021 г.	Результат 1 квартал 2020 г.
Курсовая разница от безналичной покупки-продажи долларов США	18	25	-7	-
Курсовая разница от безналичной покупки-продажи ЕВРО	-	-	-	-
Курсовая разница от безналичной покупки-продажи прочих валют	-	-	-	-
Чистые доходы от переоценки долларов США	3 401 655	3 399 461	2 194	25 029
Чистые доходы от переоценки ЕВРО	56 709	56 809	-100	37
Чистые доходы от переоценки прочих валют	21	18	3	49
ИТОГО	3 458 403	3 456 313	2 090	25 115

Таблица 23.

6.2.8. Информация об основных компонентах расхода (дохода) по налогу

Наименование показателя	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Налог на прибыль текущий	78 774	11 109

Налог на прибыль отложенный	-	10 301
Налог на добавленную стоимость	1 905	-
Госпошлина	35	235
ИТОГО	80 714	21 645

Операции, подлежащие отражению в Разделе «Прочий совокупный доход» в 1 квартале 2021 года и в 1 квартале 2020 года, отсутствовали.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения и положений налогового законодательства, действующих на отчетную дату, при условии, что есть высокая вероятность того, что данные ставки и положения будут действовать в период погашения (выбытия) актива или обязательства.

Таблица 24.

6.2.9. Результаты сверки расхода (дохода) по налогу и результата умножения бухгалтерской прибыли на ставку налога

Наименование показателя	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	646 538	107 179
Корректировки, увеличивающие/уменьшающие налоговую базу	6 049	3 911
База для расчета налога на прибыль	652 587	111 090
Налог на прибыль, рассчитанный по общей ставке налога	76 774	11 109
Налог на прибыль, рассчитанный по более низкой ставке	-	-
Отложенный налог	-	10 301

В 1 квартале 2021 года и в 1 квартале 2020 года процентные ставки по налогам не изменялись. В течение отчетного периода новых налогов введено не было.

Таблица 25.

6.2.10. Информация о суммах и характере расходов на вознаграждение работникам.

Наименование показателя	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Заработная плата	21 922	7 444
Поощрительные выплаты	-	200
Обязательства по оплачиваемым отсутствиям работников	3 524	633
Расходы на добровольное медицинское страхование	479	253
Прочие вознаграждения	257	34
Отчисления в социальные фонды	7 555	2 501
Долгосрочные вознаграждения	-	-
ИТОГО	33 737	11 065

Таблица 26.

6.2.11. Информация об операционных расходах.

Наименование показателя	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Расходы на оплату труда	33 737	11 065
Неисключительные право пользования ПО сроком менее 12 месяцев	5 905	-
Амортизация	5 351	3 745
Телекоммуникационные расходы	2 196	-
Прочие расходы	3 407	1 314
ИТОГО	50 596	16 124

Затраты на исследования и разработки в отчетном периоде, так же, как и в предыдущем отчетном периоде, не производились.

Прекращение деятельности в текущем и в предыдущем отчетных периодах не осуществлялось, в связи с этим финансовый результат от данной операции отсутствует.

Долгосрочные активы в текущем и предыдущем отчетных периодах не признавались и, соответственно, не происходило их выбытия.

6.3. Сопроводительная информация к Отчету об изменениях в капитале.

Таблица 27.

Информация об изменениях в капитале

Наименование показателя	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Переоценка фин активов, оцениваемых по спр ст-ти через прочий совокупный доход, уменьшенная на отлож налог об-во (увеличенная на отлож налог актив	Переоценка ОС/НМА, уменьшенная на отлож налог об-во	Резервный фонд	Изменения спр ст-ти фин об-в в связи с изм кредитного риска	Оценочные резервы по ОКУ	Нераспределенная прибыль/убыток	Итого источники капитала
Данные на начало отчетного года	702 495	-	-	-	1 242	-	-	873 016	1 576 753
Совокупный доход за отч период, в тч	-	-	-	-	-	-	-	565 825	565 825
прибыль/убыток	-	-	-	-	-	-	-	565 825	565 825
прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
номинальная стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды и др выплаты в пользу акционеров, в тч	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по обыкновенным акциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по привилег акциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Данные за отчетный период	702 495	-	-	-	1 242	-	-	1 438 841	2 142 578

6.4. Сопроводительная информация к Отчету о движении денежных средств.

Таблица 28.

Сопроводительная информация к статьям отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	01.04.2021г. - Бухгалтерский баланс	01.04.2021г. - Отчет о движении денежных средств	01.04.2020 - Бухгалтерский баланс	01.04.2020 - Отчет о движении денежных средств
Денежные средства на счетах в Банке России*	19 816	19 816	-	-
Денежные средства на счетах в кредитных организациях**	29 559	29 559	-	-
ИТОГО	49 375	49 375	0	0

* статья Денежные средства отчета о движении денежных средств не включает остатки на счетах обязательных резервов Банка, перечисленные в Банк России

** остаток уменьшен на остатки на счетах учета средств обязательств, допущенных к клирингу, для индивидуального и коллективного клирингового обеспечения участников клиринга

Расхождение между статьями бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств отсутствует в связи с отсутствием в составе денежных средств активов, по которым существует риск потерь.

7. Информация о целях и политике управления рисками.

КЦ МФБ, являясь одновременно небанковской кредитной организацией и клиринговой организацией, осуществляет функции центрального контрагента на рынке ценных бумаг, следовательно, принимает на себя риски:

- связанные с деятельностью КЦ МФБ как центрального контрагента и регулируемые Положением № 575-П;
- связанные с деятельностью КЦ МФБ как кредитной организации, которые регулируются Указанием № 3624-У¹⁰ (в части, не противоречащей Положению № 575-П).

Целью управления рисками является снижение уровня риска по всем направлениям деятельности КЦ МФБ, соблюдение установленных нормативными актами Банка России и внутренними нормативными документами нормативов, лимитов и других показателей и ограничений, характеризующих допустимый уровень риска при совершении операций кредитной организации – центрального контрагента.

Система управления рисками КЦ МФБ призвана обеспечить надежную работу ключевых направлений деятельности, поддержать их стабильное развитие, гарантировать выполнение обязательств перед клиентами, акционерами, регулятором и другими заинтересованными лицами.

Управление рисками – непрерывный процесс, являющийся частью управления КЦ МФБ, направленный на выявление потенциальных событий, влияющих на выполнение целей, управление связанными с такими событиями рисками и контроль за непревышением риск-аппетита КЦ МФБ.

Процессы управления рисками выстроены в соответствии с концепцией интегрированного управления рисками и являются неотъемлемой частью деятельности КЦ МФБ.

К ключевым задачам КЦ МФБ относится снижение рисков финансовой системы и обеспечение стабильности на обслуживаемых сегментах финансового и товарного рынков. Достижению этой цели способствует внедрение системы управления рисками и капиталом путем реализации внутренних процедур оценки достаточности капитала (ВПОДК). Система управления рисками и капиталом (ДАЛЕЕ – Система) представляет собой совокупность организационной структуры, функций, полномочий и ответственности органов управления, должностных лиц, локальных нормативных документов, определяющих методы и процедуры управления рисками и капиталом, а также процесса управления рисками при реализации мероприятий, направленных на развитие бизнеса и достижение финансовой надежности КЦ МФБ в краткосрочной и долгосрочной перспективе. В рамках данной системы КЦ МФБ осуществляет комплексный анализ рисков, возникающих при осуществлении всех видов деятельности.

Ключевой целью функционирования системы управления рисками и капиталом является ограничение и контроль принимаемых рисков по всем направлениям деятельности в соответствии с собственными стратегическими задачами и целями, обеспечение достаточности собственных средств на покрытие принимаемых рисков и обеспечение надежного функционирования бизнес-процессов КЦ МФБ, а также поддержания рисков на определенном уровне.

Задачами системы управления рисками и капиталом являются:

- выявление, оценка, агрегирование значимых рисков и контроль за их уровнем;
- обеспечение эффективного распределения ресурсов для оптимизации соотношения риска/доходности;
- оценка достаточности капитала для покрытия значимых рисков;
- планирование капитала, исходя из результатов всесторонней оценки значимых рисков,
- тестирование устойчивости КЦ МФБ по отношению к внутренним и внешним факторам риска с учетом ориентиров Стратегии развития (бизнес плана) и требований Банка России к достаточности капитала.

С учетом специфики деятельности КЦ МФБ Система охватывает следующие виды типичных рисков:

- кредитный риск (включая кредитный риск контрагента, кредитный риск центрального контрагента);
- рыночный риск;

¹⁰ Указание Банка России от 15.04.2015 № 3624-У «О требованиях к системе управления рисками и капиталом кредитной организации и банковской группы»

- операционный риск;
- риск потери ликвидности;
- риск потери деловой репутации;
- комплаенс-риск (регуляторный риск);
- модельный риск;
- кастодиальный риск;
- стратегический риск.

Таким образом, Система КЦ МФБ обеспечивает управление всеми видами финансовых и нефинансовых рисков, присущих его деятельности.

В КЦ МФБ разработана Методика по идентификации значимых рисков, которая утверждается Советом директоров и основывается на системе общих показателей, применимых к любым видам рисков, как существующим, так и вновь выявляемым. На основании данной Методики Департамент управления рисками не реже одного раза в год проводит оценку рисков на предмет их значимости. По результатам проведенной оценки формирует перечень рисков, являющихся для КЦ МФБ значимыми. При существенном изменении внешней и внутренней среды, в которой действует КЦ МФБ, связанной с возможной реализацией рисков, присущих банковским операциям, Департамент управления рисками осуществляет внеплановую оценку рисков на предмет их значимости.

В 2021 году значимыми для КЦ МФБ рисками были признаны: кредитный риск, рыночный риск, операционный риск, риск потери ликвидности.

В отношении значимых рисков:

- устанавливаются лимиты риска;
- разрабатываются методология оценки данного вида риска, определения потребности в экономическом капитале, методология проведения стресс-тестирования, а также методы, используемые для снижения риска.

В процессе управления рисками реализуются мероприятия по идентификации рисков, их оценке, принятию мер реагирования, а также мониторингу и контролю уровня рисков.

Инструментами управления рисками КЦ МФБ являются:

- обязательные нормативы, установленные Инструкцией № 175-И;
- иные показатели, установленные нормативными документами Банка России, регулирующими деятельность небанковской кредитной организации – центрального контрагента;
- лимиты совершения банковских операций и клиринговых операций с участием центрального контрагента, разработанные КЦ МФБ и отраженные во внутренних нормативных документах;
- проведение стресс-тестирования в соответствии с методикой, разработанной на основании Положения № 576-П¹¹.

7.1. Кредитный риск.

Кредитный риск - риск возникновения у КЦ МФБ убытков вследствие невыполнения, несвоевременного либо неполного выполнения должником финансовых обязательств перед КЦ МФБ в соответствии с условиями договора. Кредитный риск включает в себя, в том числе кредитный риск контрагента, риск концентрации и риск центрального контрагента.

Одним из основных рисков, принимаемых КЦ МФБ в процессе централизованного клиринга, является кредитный риск центрального контрагента, который заключается для КЦ МФБ как центрального контрагента преимущественно в неисполнении (ненадлежащем исполнении) обязательств участником клиринга. Кредитный риск применительно к деятельности как кредитной организации проявляется в результате осуществления КЦ МФБ инвестиционной деятельности.

¹¹ Положение Банка России от 30.12.2016 № 576-П «О требованиях к методикам стресс-тестирования рисков и оценки точности модели центрального контрагента, к стресс-тестированию рисков и оценке точности модели центрального контрагента, порядке и сроках представления информации о результатах стресс-тестирования рисков центрального контрагента участникам клиринга» (далее Положение № 576-П)

Основная цель управления кредитным риском - поддержание оптимальной структуры активов и оптимального соотношения риск/доходность, посредством ограничения и контроля принимаемого кредитного риска, а также поддержание совокупного уровня кредитного риска на приемлемом уровне.

В качестве дополнительных целей, достигаемых в процессе управления кредитным риском, КЦ МФБ устанавливает порядок:

- выявления, оценки, агрегирования кредитного риска как значимого для КЦ МФБ;
- обеспечение наличия достаточного размера капитала для успешной реализации задач, установленных Стратегией развития (бизнес-планом), а также Стратегией управления рисками и капиталом;
- использования всех доступных КЦ МФБ методик для получения оперативных и объективных сведений о состоянии и размере кредитного риска, его прогноза и минимизации;
- соблюдения требований Банка России при управлении кредитным риском как значимым для КЦ МФБ.

Достижение целей управления кредитным риском осуществляется посредством системного, комплексного подхода, предполагающего решение следующих задач:

- получение оперативных и объективных сведений о состоянии и размере кредитного риска;
- обеспечение качественной и количественной оценки (измерение) кредитного риска;
- организация системы мониторинга кредитного риска для выявления негативной тенденции, а также системы быстрого и адекватного реагирования, направленной на предотвращение достижения кредитным риском критических размеров (минимизацию риска);
- поддержание устойчивого уровня развития при разработке и внедрении новых и более сложных продуктов и услуг;
- оценка достаточности капитала для покрытия кредитного риска.

Контроль уровня кредитного риска осуществляется КЦ МФБ путем установления лимитов на контрагентов и группы связанных контрагентов, которые определяются с учетом всесторонней оценки финансового положения контрагентов, деловой репутации, а также иных качественных и количественных факторов.

В КЦ МФБ разработана и постоянно совершенствуется система присвоения внутренних рейтингов, обеспечивающая взвешенную оценку финансового положения контрагентов и уровень принимаемого на них кредитного риска.

Управление и контроль кредитных рисков в КЦ МФБ осуществляется в соответствии с Положением № 590-П, Положением № 611-П, Положением № 575-П, другими нормативными документами и разъяснениями Банка России, касающимися вопросов регулирования кредитного риска, а также собственными внутренними нормативными документами.

Основными элементами управления и минимизации кредитного риска являются:

- анализ финансового положения контрагентов;
- формирование резервов на возможные потери и возможные потери по ссудам;
- анализ факторов, способных оказать влияние на изменение финансового положения контрагентов;
- использование обеспечения по сделкам;
- ограничение кредитного риска за счет действующих лимитов, как на отдельных контрагентов, так и на совокупную величину кредитного риска по операциям/блоку операций.

В целях управления кредитным риском в соответствии с требованиями нормативных документов Банка России КЦ МФБ устанавливает во внутренних нормативных документах следующие виды лимитов:

- лимиты риска на одного контрагента и на группу связанных контрагентов;

- лимиты сделок с финансовыми инструментами с одним контрагентом или группой связанных контрагентов;
- лимиты сделок в зависимости от вида контрагента, параметров сделки;
- прочие виды лимитов.

Решения о размещении средств, параметры совершения сделок и связанные с этим лимиты для активов, подпадающих под определение ссудной и приравненной к ней задолженности согласно Приложению 1 к Положению № 590-П, принимаются коллегиальным исполнительным органом (Правлением) КЦ МФБ или Комитетом по управлению активами и пассивами (КУАП).

КЦ МФБ оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с финансовыми активами, подверженными кредитному риску, оцениваемыми по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на основании непредвзятой и взвешенной оценки обоснованной и подтвержденной информации о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступной на дату проведения оценки без чрезмерных затрат и усилий.

Финансовый актив, не являющийся обесцененным при первоначальном признании, и в отношении которого в отчетном периоде не произошло существенного увеличения кредитного риска по отношению к уровню, установленному при первоначальном признании, и актив, относимый на отчетную дату к низкорисковому портфелю, классифицируется как относящийся к первой стадии обесценения. Кредитные убытки в этом случае признаются в части ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которые возникают вследствие дефолтов, возможных в течение 12 месяцев после отчетной даты. В случае выявления с момента первоначального признания значительного увеличения кредитного риска, актив переводится во вторую стадию обесценения с оценкой ожидаемых кредитных убытков по нему за весь срок.

Финансовый актив признается обесцененным с переводом в третью стадию обесценения и оценкой ожидаемых кредитных убытков за весь срок, если заемщику присвоен статус «дефолт», и требования признаны проблемными к получению.

В соответствии с внутренними рейтингами классификация актива осуществляется по пяти категориям кредитного риска и представляет собой суммарную информацию о кредитном качестве финансовых активов, оценка которых осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9, в следующем соотношении:

- минимальный кредитный риск присваивается активам, контрагенты по которым демонстрируют стабильную способность своевременно исполнять свои финансовые обязательства, а вероятность дефолта по ним незначительна;
- низкий кредитный риск присваивается активам, контрагенты по которым демонстрируют высокую способность своевременно исполнять свои финансовые обязательства, а вероятность дефолта по ним является низкой;
- умеренный кредитный риск присваивается активам, контрагенты по которым демонстрируют среднюю способность своевременно выполнять финансовые обязательства, требуют более тщательного внимания на этапе мониторинга, а вероятность дефолта по ним является умеренной;
- высокий кредитный риск присваивается активам, если контрагенты по ним имеют высокую вероятность дефолта и требуют особого внимания на этапе мониторинга;
- дефолт присваивается активам, признаки обесценения по которым удовлетворяют определению дефолта.

Суммы обесцененных финансовых активов списываются с баланса за счет резервов при соблюдении следующих основных критериев:

- должник не погасил обязательства перед КЦ МФБ в течение не менее одного года до даты принятия решения о списании задолженности;
- факт неисполнения задолженности документально подтвержден;
- КЦ МФБ предпринял все необходимые и достаточные меры по взысканию

задолженности в соответствии с законом, обычаями делового оборота или договором;

➤ в случае, если сумма задолженности превышает один процент от величины собственных средств (капитала), необходимо наличие актов уполномоченных государственных органов, доказывающих невозможность взыскания задолженности.

Информация о регулировании кредитного риска в КЦ МФБ как кредитной организации представлена в следующих таблицах.

Таблица 29

Информация о подверженности финансовых активов кредитному риску.

Наименование показателя	01.04.2021г.	01.01.2021г.	01.04.2020г.
Финансовые активы юридических лиц, подверженные кредитному риску	11 242	9 155	1 488 788
Финансовые активы физических лиц, подверженные кредитному риску	-	-	26 244
Финансовые активы кредитных организаций, подверженные кредитному риску	14 679 475	12 808 408	1 138 122
Резерв на возможные потери	1 163	37 130	-
Корректировка резерва до оценочного резерва под ОКУ	27 507	-14 368	1 132
ИТОГО	14 662 047	12 794 801	2 652 022

Таблица 30.

Информация об активах, подверженных кредитному риску, в разрезе категорий качества

Наименование показателя	Средства на корсчетах в кредитных организациях (кроме Банка России)	Ссудная задолженность	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые через прочий совокупный доход	Прочие активы
Сумма требования, в том числе	582 993	2 199 772		11 907 952
<i>1 категория качества</i>	582 993	2 199 772	-	11 887 047
<i>2 категория качества</i>	-	-	-	-
<i>3 категория качества</i>	-	-	-	20 780
<i>4 категория качества</i>	-	-	-	-
<i>5 категория качества</i>	-	-	-	125
Просроченная задолженность до 30 дней	-	-	-	-
Просроченная задолженность до 90 дней	-	-	-	-
Просроченная задолженность до 180 дней	-	-	-	-
Просроченная задолженность свыше 180 дней	-	-	-	125
РВП расчетный	-	-	-	1 163
РВП расчетный с учетом обеспечения	-	-	-	1 163
РВП фактически сформированный, в том числе	-	-	-	1 163
<i>2 категория качества</i>	-	-	-	-
<i>3 категория качества</i>	-	-	-	1 038
<i>4 категория качества</i>	-	-	-	-
<i>5 категория качества</i>	-	-	-	125
Корректировка РВП до оценочного резерва под ОКУ	6 072	-	-	21 435

Таблица 31.

Информация о резервах на возможные потери, сформированных по операциям РЕПО, с учетом обеспечения

Наименование показателя	01.04.2021г.	01.01.2021г.	01.04.2020г.
Ценные бумаги, переданные по операциям прямого РЕПО, в том числе	2 545	-	94 618
<i>принадлежащие КЦ МФБ на праве собственности</i>	-	-	-
Сумма, полученная в обеспечение по операциям прямого РЕПО, в том числе	2 469	-	94 482
<i>по сделкам с ценными бумагами, принадлежащими КЦ МФБ на праве собственности</i>	-	-	-

КЦ МФБ

Сумма, принятая в уменьшение резерва на возможные потери, в том числе	-	-	94 467
<i>по сделкам с ценными бумагами, принадлежащими КЦ МФБ на праве собственности</i>	-	-	-
Резерв на возможные потери по операциям прямого РЕПО, в том числе	-	-	-
<i>по сделкам с ценными бумагами, принадлежащими КЦ МФБ на праве собственности</i>	-	-	-
Корректировка РВП до оценочного резерва под ОКУ по операциям прямого РЕПО	-	-	-
<i>по сделкам с ценными бумагами, принадлежащими КЦ МФБ на праве собственности</i>	-	-	-
Денежные средства, переданные по операциям обратного РЕПО, в том числе	2 199 772	1 650 999	2 598 007
<i>по сделкам с ценными бумагами, принадлежащими КЦ МФБ на праве собственности</i>	-	-	-
Ценные бумаги, принятые в обеспечение по операциям обратного РЕПО, в том числе	2 341 017	1 839 195	2 752 948
<i>по сделкам с ценными бумагами, принадлежащими КЦ МФБ на праве собственности</i>	-	-	-
Ценные бумаги, принятые в уменьшение резерва на возможные потери, в том числе	-	-	-
<i>по сделкам с ценными бумагами, принадлежащими КЦ МФБ на праве собственности</i>	-	-	-
Резерв на возможные потери по операциям обратного РЕПО, в том числе	-	-	-
<i>по сделкам с ценными бумагами, принадлежащими КЦ МФБ на праве собственности</i>	-	-	-
Корректировка РВП до оценочного резерва под ОКУ по операциям обратного РЕПО	-	-	10
<i>по сделкам с ценными бумагами, принадлежащими КЦ МФБ на праве собственности</i>	-	-	-

Кредитный риск в целях осуществления деятельности центрального контрагента - это риск возникновения расходов (убытков) вследствие невыполнения договорных обязательств контрагентом перед центральным контрагентом своевременно и/или в полном объеме.

Управление и контроль кредитным риском центрального контрагента включает следующие элементы:

- контроль соответствия участников клиринга критериям допуска к осуществлению операций с центральным контрагентом;
- оценка финансового положения инфраструктурных организаций финансового рынка, с которыми КЦ МФБ заключает договоры как центральный контрагент;
- оценка финансового положения эмитентов, бумаги которых принимаются в качестве индивидуального клирингового обеспечения.

Для снижения уровня кредитного риска, связанного с деятельностью центрального контрагента, в КЦ МФБ внедрена многоступенчатая структура уровней защиты центрального контрагента, применяемая в случае невыполнения или ненадлежащего выполнения участником клиринга своих обязательств, включающая в себя:

- требования, предъявляемые к обеспечению. КЦ МФБ установлены требования к индивидуальному и коллективному клиринговому обеспечению;
- выделенный капитал. В соответствии с пунктом 3 статьи 13 федерального закона № 7-ФЗ КЦ МФБ применяет право на ограничение ответственности центрального контрагента в случае неисполнения участниками клиринга своих обязательств величиной выделенного капитала. Величина выделенного капитала определяется в соответствии с Методикой определения выделенного капитала центрального контрагента, утверждаемой Советом директоров и закрепляется в Правилах осуществления клиринговой деятельности на рынке ценных бумаг и на рынке производных финансовых инструментов. Таким образом, максимально возможные потери КЦ МФБ вследствие реализации рисков, присущих деятельности центрального контрагента, ограничиваются объемом выделенного капитала;
- взносов добросовестных участников в гарантийный фонд.

В КЦ МФБ предусмотрена система мер, необходимых для исполнения обязательств перед добросовестными участниками клиринга в случае дефолта одного или нескольких участников клиринга.

КЦ МФБ в рамках управления и контроля кредитного риска центрального контрагента организовал и постоянно совершенствует систему финансового покрытия рисков и потенциально возможных убытков, в том числе определил величину выделенного капитала и на ежедневной основе контролирует и оценивает достаточность индивидуального и коллективного клирингового обеспечения, а также ограничение концентрации активов, принадлежащих КЦ МФБ и переданных участникам клиринга в качестве обеспечения исполнения обязательств, путем ежедневного соблюдения нормативов, установленных Инструкцией № 175-И, в том числе:

- норматива достаточности совокупных ресурсов центрального контрагента Н2цк, характеризующего способность центрального контрагента исполнять обязательства перед добросовестными участниками клиринга в случае неисполнения обязательств двумя крупнейшими по величине потенциальных потерь (непокрытых обеспечением) участниками клиринга, вызванных переоценкой их открытых позиций;

- норматива достаточности индивидуального клирингового обеспечения центрального контрагента Н3цк, характеризующего степень достаточности установленной ставки индивидуального клирингового обеспечения для покрытия 99% рыночных кризисных сценариев;

- норматива максимального размера риска концентрации Н5цк, характеризующего степень концентрации активов в обеспечении, предоставленном участниками клиринга.

В рамках осуществления деятельности центрального контрагента в соответствии с Положением № 576-П КЦ МФБ ежемесячно в рамках анализа достаточности средств центрального контрагента для покрытия потенциальных потерь (не покрытых обеспечением), вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств двумя крупнейшими участниками клиринга, осуществляет расчет коэффициентов кредитного риска, в том числе:

- коэффициент кредитного риска, который характеризует достаточность средств центрального контрагента на покрытие потерь, вызванных неисполнением обязательств двух крупнейших по потерям участников клиринга на заданном рынке, определяется как отношение величины потенциальных потерь к сумме величины выделенного капитала центрального контрагента и коллективного клирингового обеспечения на заданном рынке;

- коэффициент кредитного риска, который характеризует достаточность средств центрального контрагента на покрытие потерь, вызванных неисполнением обязательств двух крупнейших по потерям участников клиринга на рынках, на которых КЦ МФБ осуществляет централизованный клиринг, и определяется как отношение величины потенциальных потерь к сумме величины выделенного капитала центрального контрагента и размера коллективного клирингового обеспечения на рынках.

7.2. Рыночный риск.

Рыночный риск - риск возникновения у КЦ МФБ финансовых потерь (убытков) вследствие неблагоприятного изменения справедливой стоимости финансовых инструментов, а также курсов иностранных валют и (или) учетных цен на драгоценные металлы.

Применительно к деятельности центрального контрагента рыночный риск проявляется только в случае реализации кредитного риска. Волатильность цен рыночных инструментов, выступающих предметом биржевых и внебиржевых сделок, может являться причиной убытка, вызванного неблагоприятными движениями рынка, в случае необходимости закрытия позиций (замещения контрактов) по рыночным ценам. Источником возникновения рыночного риска может являться необходимость закрытия крупных позиций/продажи обеспечения участника клиринга, не исполнившего обязательства, что при условии низкой ликвидности рынка может оказать неблагоприятное влияние на цену, по которой может быть закрыта позиция/продано обеспечение.

Для оценки рыночного риска КЦ МФБ использует регуляторный подход (стандартизированный подход) на основании регуляторных требований установленных Положением № 511-П¹² и включает в себя валютный риск, процентный риск, фондовый риск и товарный риск.

¹² Положение Банка России от 03.12.2015 №511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска» (далее – Положение № 511-П)

Фондовый риск - величина рыночного риска по ценным бумагам и производным финансовым инструментам, чувствительным к изменению справедливой стоимости на долевые ценные бумаги.

Процентный риск - величина рыночного риска по ценным бумагам и производным финансовым инструментам, чувствительным к изменениям процентных ставок, риск ухудшения финансового положения вследствие снижения размера капитала, уровня доходов, стоимости активов в результате изменения процентных ставок на рынке.

Валютный риск - величина рыночного риска по открытым позициям в иностранных валютах и золоте.

Товарный риск - величина рыночного риска по товарам, включая драгоценные металлы (кроме золота), и производным финансовым инструментам, чувствительным к изменению цен товаров.

КЦ МФБ в целях управления и контроля рыночного риска:

- на регулярной основе оценивает активы с учетом факторов активности и ликвидности рынка инструментов (в том числе ценных бумаг, сделок РЕПО, сделок с иностранной валютой и пр.), по которым осуществляется клиринг и в которые КЦ МФБ вкладывает временно свободные денежные средства;
- осуществляет рыночную переоценку собственных обязательств, а также индивидуального и коллективного обеспечения участников клиринга;
- устанавливает лимиты по открытой позиции в отношении величины портфеля по отдельным финансовым инструментам, сроков изменения процентных ставок, валютных позиций, лимитов потерь и проведения регулярного мониторинга их соблюдения, результаты которого рассматриваются и утверждаются уполномоченными органами КЦ МФБ.

Подробная информация о регулировании рыночного риска приведена в следующих таблицах.

Таблица 32.

Структура рыночного риска.

Наименование показателя	01.04.2021г. сумма	01.04.2021г. % к капиталу	01.01.2021г. сумма	01.01.2021г. % к капиталу	01.04.2020г. сумма	01.04.2020г. % к капиталу
Фондовый риск, в том числе	0.6676	менее 0.01	0.8056	менее 0.01	неприменимо	-
общий фондовый риск	0.3338	менее 0.01	0.4028	менее 0.01	-	-
специальный фондовый риск	0.3338	менее 0.01	0.4028	менее 0.01	-	-
Процентный риск, в том числе	-	-	-	-	неприменимо	-
общий процентный риск	-	-	-	-	-	-
специальный процентный риск	-	-	-	-	-	-
Валютный риск, в том числе	-	-	-	-	неприменимо	-
доллары США	-	-	-	-	-	-
ЕВРО	-	-	-	-	-	-
иные валюты	-	-	-	-	-	-
Товарный риск	-	-	-	-	неприменимо	-
Итого рыночный риск	8.345	менее 0.01	10.07	менее 0.01	неприменимо	-

В течение отчетного периода установленные размеры лимитов открытой позиции соблюдались.

Таблица 33.

Информация в части чувствительности валютного риска к изменению курсов валют.

Показатель	01.04.2021г.	01.01.2021г.	01.04.2020г.
------------	--------------	--------------	--------------

КЦ МФБ

20% рост курса доллара США по отношению к российскому рублю	-	-	неприменимо
20% рост курса ЕВРО по отношению к российскому рублю	-	-	неприменимо
20% рост курса прочих валют по отношению к российскому рублю	-	-	неприменимо

Изменение валютного курса на 20% приведет к изменению валютного риска в пределах менее 1%.

В силу специфики проводимых КЦ МФБ операций процентный риск по совершаемым операциям отсутствует либо является несущественным, ввиду чего анализ чувствительности к данному виду риска не осуществляется.

Таблица 34.

Информация в части распределения валютного риска по финансовым активам и обязательствам (на 01.04.2021г.).

Показатель	Рубли	Доллары США	ЕВРО	Прочие валюты	ИТОГО
1.Денежные средства	-	-	-	-	-
2.Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	110 676	-	-	-	110 676
2.1.Обязательные резервы	90 860	-	-	-	90 860
3.Средства в кредитных организациях	29 559	-	-	-	29 559
4.Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	4	-	-	4
5.Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	2 199 772	-	-	-	2 199 772
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
7. Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)	-	-	-	-	-
8.Инвестиции в дочерние и зависимые организации	-	-	-	-	-
9.Прочие активы	64 981	353	-	-	65 334
10. ВСЕГО АКТИВОВ	2 404 988	357	-	-	2 405 345
11.Кредиты, депозиты и прочие средства Банка России	-	-	-	-	-
12.Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 469	-	-	-	2 469
12.1. средства кредитных организаций	-	-	-	-	-
12.2. средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	-	-	-	-	-
13. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
14. Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
14.1. оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
14.2. оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
15.Прочие обязательства	265 529	109 314	-	-	374 843
16.ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	267 998	109 314	-	-	377 312

Таблица 35.

Информация в части распределения валютного риска по финансовым активам и обязательствам (на 01.01.2021г.).

Показатель	Рубли	Доллары США	ЕВРО	Прочие валюты	ИТОГО
1.Денежные средства	-	-	-	-	-
2.Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	91 587	-	-	-	91 587
2.1.Обязательные резервы	69 298	-	-	-	69 298
3.Средства в кредитных организациях	-	-	-	-	-
4.Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	4	-	-	4

5.Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	1 652 357	-	-	-	1 652 357
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
7. Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)	-	-	-	-	-
8.Инвестиции в дочерние и зависимые организации	-	-	-	-	-
9.Прочие активы	21 066	26 570	1 295	130	49 061
10. ВСЕГО АКТИВОВ	1 765 010	26 574	1 295	130	1 793 009
11.Кредиты, депозиты и прочие средства Банка России	-	-	-	-	-
12.Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
12.1. средства кредитных организаций	-	-	-	-	-
12.2. средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	-	-	-	-	-
13. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
14. Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
14.1. оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
14.2. оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
15.Прочие обязательства	230 604	95 390	6	-	326 000
16.ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	230 604	95 390	6	-	326 000

Таблица 36.

Информация в части распределения валютного риска по финансовым активам и обязательствам (на 01.04.2020г.).

Показатель	Рубли	Доллары США	ЕВРО	Прочие валюты	ИТОГО
1.Денежные средства	-	-	-	-	-
2.Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	-	-	-	-	-
2.1.Обязательные резервы	-	-	-	-	-
3.Средства в кредитных организациях	-	-	-	-	-
4.Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	110	-	41	151
5.Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	53 966	2 598 056	-	-	2 652 022
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
7. Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)	-	-	-	-	-
8.Инвестиции в дочерние и зависимые организации	-	-	-	-	-
9.Прочие активы	30 199	4 160	73	253	34 685
10. ВСЕГО АКТИВОВ	84 165	2 602 326	73	294	2 686 858
11.Кредиты, депозиты и прочие средства Банка России	-	-	-	-	-
12.Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	94 482	-	-	94 482
12.1. средства кредитных организаций	-	28 832	-	-	28 832
12.2. средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	-	65 650	-	-	65 650
13. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
14. Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
14.1. оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
14.2. оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
15.Прочие обязательства	38 474	2 361 219	-	-	2 399 693
16.ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	38 474	2 455 701	-	-	2 494 175

7.3. Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности - риск неспособности кредитной организации финансировать свою деятельность, то есть выполнять свои обязательства по мере наступления сроков их исполнения без понесения убытков в размере, угрожающем финансовой устойчивости кредитной организации.

Применительно к деятельности центрального контрагента специфика реализации риска ликвидности заключается в том, что он может возникнуть в результате неисполнения (ненадлежащего исполнения) участником клиринга/контрагентом своих обязательств в условиях необходимости обеспечения исполнения обязательств КЦ МФБ перед добросовестными участниками клиринга или контрагентами.

Применительно ко всем видам деятельности КЦ МФБ риск ликвидности выражается в недостаточности имущества в распоряжении клиринговой организации для удовлетворения требований участников клиринга или контрагентов по передаче этого имущества в установленный срок и/или в объеме, недостаточности средств и/или стоимости замещения недостающего актива к моменту, когда обязательства КЦ МФБ перед добросовестным участником или контрагентом, выраженные в таком активе, подлежат исполнению. Источником риска ликвидности может послужить как реализация финансовых рисков, так и реализация нефинансовых рисков.

Целью управления риском ликвидности является обеспечение способности КЦ МФБ своевременно и полно выполнять свои денежные и иные обязательства перед клиентами, контрагентами, в том числе вытекающие из сделок с использованием финансовых инструментов, как в стандартной ситуации, так и в непредвиденных чрезвычайных ситуациях.

Управление риском ликвидности входит в систему управления рисками, присущими деятельности КЦ МФБ.

Основными факторами возникновения риска ликвидности являются:

- несбалансированность по срокам объемов фактических активов и пассивов, которые генерируют объемы входящих и исходящих плановых платежей;
- реализация вероятности непредсказуемого увеличения исходящих платежей, отзыва существующей части пассивов, которые не были спрогнозированы и предусмотрены;
- реализация кредитного риска, то есть непредсказуемого невозврата актива, сумма которого планировалась в объеме входящих платежей;
- невозможность продажи к данному сроку на финансовом рынке актива по ожидаемой цене;
- возникновением ошибок в процедурах, обеспечивающих бесперебойное осуществление платежей КЦ МФБ;
- утрата (полная или частичная) КЦ МФБ источников фондирования по макроэкономическим причинам либо по причине реализации риска потери деловой репутации.

Риск ликвидности является составной частью системы управления активами и пассивами, в процессе которого КЦ МФБ руководствуется следующими принципами:

- управление ликвидностью осуществляется на постоянной основе;
- потоки платежей планируются во всех основных валютах с целью определения необходимого объема ресурсов для покрытия потенциального дефицита ликвидности и прогнозирования потребности в ликвидных средствах, в том числе для осуществления платежей в рамках осуществления клиринговой деятельности с участием центрального контрагента;
- конфликт между ликвидностью и доходностью в процессе принятия решений решается в пользу ликвидности.

Управление риском ликвидности включает в себя ежедневный мониторинг состояния мгновенной и текущей ликвидности, который осуществляется путем регулярного анализа текущего и прогнозного состояния разрывов по срокам погашения активов и пассивов.

Управление ликвидной позицией осуществляется с учетом имеющегося резерва ликвидности, которой формируется за счет высоколиквидных активов в объеме, достаточном для осуществления потребности в ликвидности с учетом результатов стресс-тестирования.

Цель управления риском ликвидности достигается на основе системного, комплексного подхода, который подразумевает решение следующих задач:

- выявление, измерение и определение приемлемого уровня риска ликвидности;
- выявление и анализ факторов, влияющих на риск ликвидности;
- постоянный контроль за состоянием ликвидности;
- определение потребности КЦ МФБ в ликвидных средствах;
- выявление и анализ факторов, влияющих на риск ликвидности;
- принятие мер по поддержанию ликвидности на уровне, не угрожающем финансовой устойчивости КЦ МФБ и интересам его контрагентов и участников клиринга;
- создания системы управления ликвидностью, позволяющей выявить риски на стадии их возникновения, а также системы оценки и предотвращения критических значений (минимизации) ликвидности.

Управление ликвидностью является непрерывным процессом и включает в себя следующие процедуры:

- мониторинг и контроль норматива ликвидности центрального контрагента;
- ограничение риска через установление предупредительных и ограничивающих лимитов на вложения в активы и/или обязательства, а также их соотношение, в том числе в разрезе сроков и основных видов валют;
- планирование действий по восстановлению необходимого уровня ликвидности в неблагоприятных и кризисных условиях;
- формирование оптимальной структуры активов, сформированной в соответствии с ресурсной базой.

Оценка и анализ риска ликвидности производятся с использованием следующих методов:

- метод коэффициентов (нормативный подход). Данный подход основан на расчете фактического значения обязательного норматива ликвидности центрального контрагента (Н4цк) и их сравнение с установленным Банком России максимально допустимым числовым значением. Норматив ликвидности рассчитывается на ежедневной основе;
- метод анализа разрыва в сроках погашения требований и обязательств с расчетом показателей ликвидности: избыток/дефицит ликвидности, коэффициент избытка/дефицита ликвидности, абсолютное значение избытка/дефицита ликвидности. Анализ ликвидности данным методом выполняется с применением уточняющих корректировок данных бухгалтерской отчетности по составу, суммам, срочности активов.

КЦ МФБ не допускал случаев несвоевременного исполнения обязательств и несоблюдения нормативов ликвидности, установленных Банком России.

Далее представлена информация об оценке активов и пассивов КЦ МФБ по срокам погашения. В целях корректного сравнения данных КЦ МФБ произвел оценку активов согласно требованиям Положения № 590-П и Положения № 611-П по состоянию на 01.04.2021 года.

При оценке сбалансированности активов и пассивов в разрезе денежных средств, КЦ МФБ исходит из принципа преобладания экономического содержания над юридической формой, для чего проводит корректировку активов на справедливую стоимость высоколиквидных ценных бумаг (ОФЗ и акции российской кредитной организации), принятых в обеспечение по сделкам РЕПО, которые при возникновении необходимости КЦ МФБ может использовать с целью привлечения дополнительного финансирования.

Таким образом, с учетом корректировки на всех сроках наблюдается значительный профицит ликвидности КЦ МФБ.

Таблица 37.

Информация по срокам погашения активов и пассивов на 01.04.2021г.

Показатель	Суммы по срокам, оставшимся до погашения (востребования)											свыше 1 года					
	до востребования и на 1 день	до 5 дней	до 10 дней	до 20 дней	до 30 дней	до 90 дней	до 180 дней	до 270 дней	до 1 года								
АКТИВЫ																	
1. Денежные средства, включая остатки на корреспондентских счетах, всего, в том числе:	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933	12 446 933
1.1. II категории качества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
3. Ссудная и приравненная к ней задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, всего, в том числе:	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772	2 199 772
3.1. II категории качества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1. II категории качества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Вложения в ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1. II категории качества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Прочие активы, всего, в том числе:	42 923	42 923	42 923	42 923	42 926	42 926	42 923	42 926	42 926	42 926	42 926	43 429	43 429	43 433	43 433	43 433	43 433
6.1. II категории качества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. ИТОГО ЛИКВИДНЫХ АКТИВОВ (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5, 6)	14 689 630	14 689 630	14 689 630	14 689 630	14 689 633	14 689 633	14 689 630	14 689 630	14 689 633	14 689 633	14 689 633	14 690 137	14 690 137	14 690 140	14 690 140	14 690 140	14 690 140
ПАССИВЫ																	

8. Средства кредитных организаций, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8.1. средства кредитных организаций - нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Средства клиентов, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9.1. средства клиентов-нерезидентов (кроме вкладов физических лиц)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Выпущенные долговые обязательства, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10.1. выпущенные долговые обязательства перед нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Прочие обязательства, всего, в том числе:	14 747 063	14 749 377	14 762 322	14 764 598	14 764 598	14 764 598	14 764 598	14 764 598	14 764 598	14 764 598	15 062 221	15 063 295	15 063 295	15 063 297	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 075 480	
11.1. прочие обязательства перед нерезидентами	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	17	
12. ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (сумма строк 8, 9, 10, 11)	14 747 063	14 749 377	14 762 322	14 764 598	14 764 598	14 764 598	14 764 598	14 764 598	14 764 598	14 764 598	15 062 221	15 063 295	15 063 295	15 063 297	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 063 295	15 075 480	
13. Внебалансовые обязательства и гарантии, выданные кредитной организацией	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ																										
14. Избыток (дефицит) ликвидности (разница между строкой 7 и суммой строк 12 и 13)	-57 433	-59 747	-72 692	-74 968	-74 968	-74 968	-74 968	-74 968	-74 968	-74 968	-372 588	-373 159	-373 159	-373 157	-373 159	-373 159	-373 159	-373 159	-373 159	-373 159	-373 159	-373 159	-373 159	-373 159	-385 340	
15. Коэффициент избытка (дефицита) ликвидности (строка 14 : строку 12) x 100%	-0.39%	-0.41%	-0.49%	-0.51%	-0.51%	-0.51%	-0.51%	-0.51%	-0.51%	-0.51%	-2.47%	-2.48%	-2.48%	-2.48%	-2.48%	-2.48%	-2.48%	-2.48%	-2.48%	-2.48%	-2.48%	-2.48%	-2.48%	-2.48%	-2.56%	
КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЛИКВИДНОСТИ																										
Корректировка ликвидности на величину высоколиквидных ценных бумаг, принятых в обеспечение по сделкам РЕПО	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	2 341 017	
Итого активов после корректировки	17 030 647	17 030 647	17 030 647	17 030 647	17 030 647	17 030 647	17 030 647	17 030 647	17 030 647	17 030 647	17 030 647	17 031 154	17 031 154	17 031 156	17 031 154	17 031 154	17 031 154	17 031 154	17 031 154	17 031 154	17 031 154	17 031 154	17 031 154	17 031 154	17 031 156	
Избыток (дефицит) ликвидности после корректировки	2 283 584	2 281 270	2 268 325	2 266 049	2 266 049	2 266 049	2 266 049	2 266 049	2 266 049	2 266 049	1 968 429	1 967 858	1 967 858	1 967 860	1 967 858	1 967 858	1 967 858	1 967 858	1 967 858	1 967 858	1 967 858	1 967 858	1 967 858	1 967 858	1 955 677	
Коэффициент избытка (дефицита) ликвидности после корректировки, %	15.49	15.47	15.37	15.35	15.35	15.35	15.35	15.35	15.35	15.35	13.07	13.06	13.06	13.06	13.06	13.06	13.06	13.06	13.06	13.06	13.06	13.06	13.06	13.06	12.97	
Информация о ликвидности на отчетную дату после применения корректировки	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	

Информация по срокам погашения активов и пассивов на 01.01.2021г.

Показатель	Суммы по срокам, оставшимся до погашения (востребования)											свыше 1 года	
	до востребования и на 1 день	до 5 дней	до 10 дней	до 20 дней	до 30 дней	до 90 дней	до 180 дней	до 270 дней	до 1 года				
АКТИВЫ													
1. Денежные средства, включая остатки на корреспондентских счетах, всего, в том числе:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1.1. II категории качества	1 737 414	1 737 414	1 737 414	1 737 414	1 737 414	1 737 414	1 737 414	1 737 414	1 737 414	1 737 414	1 737 414	1 737 414	1 737 414
2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
3. Ссудная и приравненная к ней задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, всего, в том числе:	0	0	0	1 652 357	1 652 357	1 652 357	1 652 357	1 652 357	1 652 357	1 652 357	1 652 357	1 652 357	1 652 357
3.1. II категории качества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1. II категории качества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Вложения в ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1. II категории качества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Прочие активы, всего, в том числе:	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566
6.1. II категории качества	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566	33 566
7. ИТОГО ЛИКВИДНЫХ АКТИВОВ (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5, 6)	11 132 758	11 132 758	11 132 758	12 785 115	12 785 115	12 786 819	12 786 819	12 786 819	12 786 822	12 786 822	12 786 822	12 786 822	12 786 822
ПАССИВЫ													
8. Средства кредитных организаций, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

8.1. средства кредитных организаций - нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Средства клиентов, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1. средства клиентов-нерезидентов (кроме вкладов физических лиц)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Выпущенные долговые обязательства, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1. выпущенные долговые обязательства перед нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Прочие обязательства, всего, в том числе:	11 105 828	11 105 829	11 105 829	11 105 829	12 947 263	12 950 453	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 185 091
11.1. прочие обязательства перед нерезидентами	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	16
12. ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (сумма строк 8, 9, 10, 11)	11 105 828	11 105 829	11 105 829	11 105 829	12 947 263	12 950 453	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 174 449	13 185 091
13. Внебалансовые обязательства и гарантии, выданные кредитной организацией	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ																					
14. Избыток (дефицит) ликвидности (разница между строкой 7 и суммой строк 12 и 13)	26 930	26 929	26 929	26 929	-162 148	-165 338	-387 630	-387 630	-387 630	-387 630	-387 630	-387 630	-387 630	-387 630	-387 630	-387 630	-387 630	-387 630	-387 630	-387 630	-398 268
15. Коэффициент избытка (дефицита) ликвидности (строка 14 : строку 12) x 100%	0.24%	0.24%	0.24%	0.24%	-1.25%	-1.28%	-2.94%	-2.94%	-2.94%	-2.94%	-2.94%	-2.94%	-2.94%	-2.94%	-2.94%	-2.94%	-2.94%	-2.94%	-2.94%	-2.94%	-3.02%
КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЛИКВИДНОСТИ																					
Корректировка ликвидности на величину высоколиквидных ценных бумаг, принятых в обеспечение по сделкам РЕПО	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489	1 839 489
Итого активов после корректировки	12 972 247	12 972 247	12 972 247	12 972 247	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 624 605	14 626 311
Избыток (дефицит) ликвидности после корректировки	1 866 419	1 866 418	1 866 418	1 866 418	1 677 342	1 674 151	1 451 859	1 451 859	1 451 859	1 451 859	1 451 859	1 451 859	1 451 859	1 451 859	1 451 859	1 451 859	1 451 859	1 451 859	1 451 859	1 451 859	1 441 221
Коэффициент избытка (дефицита) ликвидности после корректировки, %	16.81	16.81	16.81	16.81	12.96	12.93	11.02	11.02	11.02	11.02	11.02	11.02	11.02	11.02	11.02	11.02	11.02	11.02	11.02	11.02	10.93
Информация о ликвидности на отчетную дату после применения корректировки	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит	профицит

Информация по срокам погашения активов и пассивов на 01.04.2020г.

Показатель	Суммы по срокам, оставшимся до погашения (востребования)										свыше 1 года
	до востр и на 1 День	до 5 Дней	до 10 Дней	до 20 Дней	до 30 Дней	до 90 Дней	до 180 Дней	до 270 Дней	до 1 года		
АКТИВЫ	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Денежные средства, включая остатки на корреспондентских счетах, всего, в том числе:	541 849	541 849	541 849	541 849	541 849	541 849	541 849	541 849	541 849	541 849	541 849
1.1. II категории качества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	151	151	151	151	151	151	151	151	151	151	151
3. Ссудная и приравненная к ней задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, всего, в том числе:	2 583 414	2 583 414	2 583 414	2 583 414	2 583 580	2 583 751	2 591 552	2 609 732	2 609 732	2 609 732	2 609 732
3.1. II категории качества	1 445 298	1 445 298	1 445 298	1 445 298	1 445 463	1 445 635	1 453 436	1 471 615	1 471 615	1 471 615	1 471 615
4. Вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1. II категории качества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Вложения в ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1. II категории качества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Прочие активы, всего, в том числе:	114 072	114 072	114 072	114 072	122 865	123 098	123 112	123 112	123 112	123 112	123 115
6.1. II категории качества	1 945	1 945	1 945	1 945	9 793	9 793	9 793	9 793	9 793	9 793	9 793
7. ИТОГО ЛИКВИДНЫХ АКТИВОВ (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5, 6)	3 239 487	3 239 487	3 239 487	3 239 487	3 248 446	3 248 850	3 256 664	3 274 844	3 274 844	3 274 844	3 274 847
ПАССИВЫ											
8. Средства кредитных организаций, всего, в том числе:	2 834 091	2 834 091	2 834 091	2 834 091	2 834 091	2 834 091	2 834 091	2 834 091	2 834 091	2 834 091	2 834 091
8.1. средства кредитных организаций - нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Средства клиентов, всего, в том числе:	65 650	65 650	65 650	65 650	65 650	65 650	65 650	65 650	65 650	65 650	65 650
9.1. средства клиентов-нерезидентов (кроме вкладов физических лиц)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Выпущенные долговые обязательства, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1. выпущенные долговые обязательства перед нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Прочие обязательства, всего, в том числе:	2 755 864	2 755 932	2 775 487	2 779 245	2 789 722	2 878 866	2 879 388	2 879 388	2 882 879	2 882 880	2 882 880
11.1. прочие обязательства перед нерезидентами	1 608 468	1 608 468	1 608 468	1 608 468	1 608 468	1 608 468	1 608 468	1 608 468	1 608 468	1 608 468	1 608 468
12. ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (сумма строк 8, 9, 10, 11)	5 655 605	5 655 673	5 675 228	5 678 986	5 689 463	5 778 607	5 779 129	5 779 129	5 782 620	5 782 620	5 782 621
13. Внебалансовые обязательства и гарантии, выданные кредитной организацией	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ											
14. Избыток (дефицит) ликвидности (разница между строкой 7 и суммой строк 12 и 13)	-2 416 118	-2 416 186	-2 435 741	-2 439 499	-2 441 017	-2 529 758	-2 522 465	-2 504 286	-2 507 776	-2 507 774	-2 507 774
15. Коэффициент избытка (дефицита) ликвидности (строка 14:строку 2)х100%	-42.72%	-42.72%	-42.92%	-42.96%	-42.90%	-43.78%	-43.65%	-43.33%	-43.37%	-43.37%	-43.37%

КЦ МФБ управляет оперативной платежной позицией и регулирует остатки по собственным корреспондентским и клиринговым счетам в валюте Российской Федерации и иностранных валютах таким образом, чтобы своевременно и бесперебойно осуществлять платежи клиентов и участников клиринга, собственные платежи, при этом наиболее рационально распределять временно свободные денежные средства, с учетом требований Банка России к центральному контрагенту.

Для поддержания ликвидности, КЦ МФБ доступно ряд дополнительных источников ликвидности, к которым относятся:

- операции прямого РЕПО, в том числе с прочими кредитными организациями, под залог ценных бумаг,
- оказание финансовой поддержки от участников группы в виде предоставления займов.

В соответствии с Инструкцией № 175-И КЦ МФБ контролирует ликвидность центрального контрагента за счет соблюдения контрольных значений и методики расчета норматива ликвидности центрального контрагента, который характеризует способность центрального контрагента покрыть потенциальные потери за счет высоколиквидных ресурсов в случае неисполнения обязательств двумя крупнейшими по величине нетто-обязательствам участниками клиринга и (или) их клиентами в случае, если в соответствии с законодательством Российской Федерации о клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте по требованию участников клиринга ведется обособленный учет обеспечения таких клиентов.

С целью управления риском ликвидности в случае чрезвычайных ситуаций в КЦ МФБ на постоянной основе разрабатывается и утверждается План восстановления финансовой устойчивости (далее-ПВФУ) в соответствии с Положением № 643-П¹³.

ПВФУ определяет набор вариантов (сценариев), позволяющих действовать в различных стрессовых ситуациях, и содержит условия, при наступлении которых должна быть начата их реализация.

В ПВФУ определяется набор вариантов и мер, позволяющих действовать в разнообразных стрессовых ситуациях (возникающих как вследствие специфических событий самого КЦ МФБ, так и событий финансового и товарного рынков, на которых КЦ МФБ осуществляет ключевые функции, в целом), а также условия, при наступлении которых должна начаться их реализация.

Цель ПВФУ заключается в заблаговременной разработке мер по восстановлению финансовой устойчивости и поддержанию непрерывности осуществления ключевых функций КЦ МФБ в случае реализации риска существенных финансовых потерь (потери финансовой устойчивости), а также в разработке мер по предупреждению и предотвращению такого ухудшения доступными КЦ МФБ инструментами и методами.

7.4. Операционный риск.

Операционный риск - риск возникновения прямых и косвенных потерь в результате несовершенства или ошибочных внутренних процессов КЦ МФБ, действий персонала и иных лиц, сбоев и недостатков информационных, технологических и иных систем, а также в результате реализации внешних событий, событий правового риска.

¹³ Положение Банка России от 02.07.2018 № 643-П «О требованиях к содержанию, порядку и сроках представления в Банк России плана восстановления финансовой устойчивости центрального контрагента, изменений, вносимых в него, о порядке оценки Банком России плана восстановления финансовой устойчивости центрального контрагента, о требованиях к виду и характеру событий, о наступлении которых центральный контрагент обязан информировать Банк России, а также о порядке информирования Банка России о наступлении в деятельности центрального контрагента событий, предусмотренных планом восстановления финансовой устойчивости центрального контрагента, и принятии решения о начале реализации плана восстановления финансовой устойчивости центрального контрагента».

Применительно к деятельности центрального контрагента специфика операционного риска проявляется в результате нарушения нормальной работы структурных подразделений КЦ МФБ, штатной работы программно-технических средств КЦ МФБ, правил и требований к совершению КЦ МФБ, в том числе по причине ошибок, неэффективно выстроенных бизнес-процессов, недобросовестных или умышленных действий сотрудников КЦ МФБ, технических сбоев, а также влияния внешних обстоятельств.

Цель управления операционными рисками в КЦ МФБ – минимизация возможных потерь от реализации операционных рисков с учетом принципа экономической целесообразности: стоимость мероприятий по минимизации операционного риска не должна превышать возможные потери от его реализации.

В КЦ МФБ особое внимание уделяется вовлечению каждого работника в процесс управления операционными рисками, четкое и полное понимание каждым работником сущности операционного риска, важности и необходимости выполнения процедур по выявлению и оценке операционного риска, его мониторингу, контролю и минимизации, а также предоставления внутренней отчетности.

Департаментом управления рисков организован сбор данных по операционным рискам и убыткам от подразделений КЦ МФБ, формируется база данных. Содержащаяся в базе данных операционных рисков информация обеспечивает возможность проведения количественной оценки показателей операционного риска, в том числе в разрезе отдельных направлений деятельности, удобна для разработки мер по его ограничению, формирования управленческой отчетности. Департамент управления рисками на постоянной основе готовит информацию по операционному риску и доводит ее до сведения Совета директоров и исполнительных органов КЦ МФБ.

Также ежегодно осуществляется расчет потребности в экономическом капитале под операционные риски на основе базового индикативного подхода, предложенного Базельским комитетом и рекомендованного Банком России.

Размер требований к капиталу в отношении операционного риска определяется КЦ МФБ на основе Положения № 652-П¹⁴, которое соответствует подходу на основе базового индикатора (BIA), предложенному Базельским комитетом.

КЦ МФБ обеспечивает поддержание достаточности своего капитала не ниже уровня, соответствующего требованиям регулирующих органов, с учетом величины операционного риска.

Ниже представлена информация о размере операционного риска по состоянию на отчетную дату и начало отчетного периода:

Таблица 40.

Информация об операционном риске.

Показатель	01.04.2021г.	01.01.2021г.	01.04.2020г.
Операционный риск	67 130,40	6 085,58	неприменимо
Размер требований к капиталу в отношении операционного риска (рассчитанный по формуле: ОР *12,5), тыс.руб.	839 130,00	76 069,75	неприменимо

7.5. Операции хеджирования.

В отчетном периоде КЦ МФБ не применял инструментов хеджирования, соответственно Положению № 617-П¹⁵.

¹⁴ Положение Банка России от 03.09.2018 №652-П «О порядке расчета размера операционного риска»

¹⁵ Положение Банка России от 21.11.2017 № 617-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций хеджирования» (далее – Положение № 617-П)

7.6. Применение МСФО (IFRS) 9.

Оценка активов и обязательств в целях МСФО (IFRS) 9 и информация о формировании оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки приведена в сопроводительной информации к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также при раскрытии информации по управлению рисками.

8. Информация об управлении капиталом.

Собственный капитал является основой деятельности КЦ МФБ и одним из основных источников ресурсов, обеспечивающих его финансовую устойчивость.

КЦ МФБ поддерживает капитал на уровне, соответствующем текущему характеру и объему проводимых операций и достаточном как для покрытия рисков, присущих его деятельности, так и для развития бизнеса.

КЦ МФБ придерживается консервативной политики управления капиталом и рассматривает в качестве приоритетной задачу обеспечения непрерывности деятельности и сохранения своей финансовой устойчивости при любых экономических условиях функционирования бизнеса, поддержания требуемого соотношения рискованности и доходности совершаемых операций с учетом прибыльности вложений и минимизации убытков, возникающих в результате событий реализации риска различных категорий.

Главная цель процесса управления собственным капиталом заключается в поддержании достаточного объема капитала исходя из ориентиров развития бизнеса, требований к достаточности капитала, установленных Банком России, результатов всесторонней оценки рисков и стресс-тестирования устойчивости КЦ МФБ.

Внутренние документы, определяющие правила и процедуры управления рисками и капиталом, разрабатываются Департаментом управления рисками и выносятся на утверждение уполномоченными органами. Документы, регламентирующие управление рисками, присущими клиринговой деятельности, выносятся на рассмотрение Комитета по управлению рисками с целью предварительного их одобрения и утверждаются Советом директоров.

Вопросы, связанные с управлением капиталом КЦ МФБ, рассматриваются Советом директоров и исполнительными органами посредством рассмотрения информации, предоставляемой Департаментом управления рисками. Совет директоров и исполнительные органы рассматривают отчетность по рискам и используют полученную информацию при принятии решений по текущей деятельности КЦ МФБ, а также при разработке Стратегии развития (бизнес-плана развития), в том числе, при определении соответствия принятых рисков и установленных лимитов, при принятии решений об изменении структуры и размера капитала.

КЦ МФБ рассчитывает собственные средства (капитал) в соответствии с Положением №646-П¹⁶ и поддерживает его на уровне, соответствующем характеру и объемам собственных операций, в том числе операций клиринга с участием центрального контрагента.

КЦ МФБ в рамках управления капиталом на ежедневной основе рассчитывает норматив достаточности собственных средств (капитала) центрального контрагента Н1цк в соответствии с Инструкцией № 175-И и Инструкцией № 199-И¹⁷ и соблюдает его числовые значения, установленные Инструкцией № 175-И. Норматив Н1цк характеризует степень достаточности капитала для покрытия рисков, сопряженных с деятельностью центрального контрагента, и осуществлением банковских операций. В течение отчетного периода КЦ МФБ не допускал нарушения установленного значения норматива Н1цк.

В рамках деятельности центрального контрагента КЦ МФБ на ежегодной основе рассчитывает выделенный капитал (ВК), минимальная величина которого предназначена для покрытия возможных потерь в случае неисполнения участниками клиринга своих обязательств, до

¹⁶ Положение Банка России от 04.07.2018 № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)»

¹⁷ Инструкция Банка России от 29.11.2019 № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»

использования средств, внесенных добросовестными участниками клиринга в коллективное клиринговое обеспечение. КЦ МФБ устанавливает фактическую величину выделенного капитала ВКфакт в сумме, превышающей минимальную величину выделенного капитала.

Для соблюдения норматива достаточности капитала КЦ МФБ использует следующие методы оценки:

- установление и контроль внутренних пороговых значений для раннего предупреждения снижения уровня достаточности капитала;
- мониторинг уровня достаточности капитала;
- стресс-тестирование достаточности капитала.

Информация о фактическом значении норматива Н1цк КЦ МФБ доводится до сведения исполнительных органов и Совета директоров на постоянной основе с целью принятия ими необходимых управленческих решений.

Таблица 41.

Информация об управлении капиталом.

Показатель	Предельные значения	01.04.2021г.	01.01.2021г.	01.04.2020г.
Н1цк Норматив достаточности собственных средств (капитала)	<100	373.86%	398.21%	-

9. Информация об операциях со связанными сторонами.

По состоянию на 01.04.2021г., на 01.01.2021г. и на 01.04.2020г. КЦ МФБ не участвовал в других организациях.

Далее приведена подробная информация об остатках и операциях со связанными сторонами.

Таблица 42.

Остатки по операциям со связанными сторонами.

№ строки	Наименование статьи	01.04.2021г.	01.01.2021г.
I	АКТИВЫ		
1	Остатки на корреспондентских счетах, в том числе	576 920	1 388 113
1.3	прочие связанные стороны	582 993	1 402 843
1.4	<i>резерв на возможные потери</i>	-	28 057
1.5	<i>корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ОКУ</i>	6 073	-13 327
2	Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе	-	-
2.1	материнское предприятие	-	-
2.2	ключевой управленческий персонал	-	-
2.3	прочие связанные стороны	-	-
2.4	<i>резерв на возможные потери</i>	-	-
2.5	<i>корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ОКУ</i>	-	-
3	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы, в том числе	10 409	11 647
3.3	прочие связанные стороны	10 409	11 647
4	Прочие активы, в том числе	40 820	34 092
4.1	материнское предприятие	323	295
4.3	прочие связанные стороны	40 967	34 179
4.4	<i>резерв на возможные потери</i>	46	707
4.5	<i>корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ОКУ</i>	424	-325
II	ПАССИВЫ		
5	Средства кредитных организаций, в том числе	27	-
5.3	прочие связанные стороны	27	-
6	Прочие обязательства, в том числе	279 417	262 677
6.1	материнское предприятие	180 875	175 825
6.2	ключевой управленческий персонал	6 288	4 966
6.3	прочие связанные стороны	92 254	81 886
III	ОПЕРАЦИИ КЛИРИНГА СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ		
7	Средства на клиринговых банковских счетах, в том числе	1 693 553	366 143
7.3	прочие связанные стороны	1 711 524	370 029
7.4	<i>резерв на возможные потери</i>	-	7 401

КЦ МФБ

7.5	корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ОКУ	17 971	-3 515
8	Средства на счетах учета обеспечения участников клиринга, в том числе	883 763	1 403 277
8.3	прочие связанные стороны	883 763	1 403 277

Таблица 43.

Информация о доходах и расходах по операциям со связанными сторонами.

Доход/расход	1 квартал 2021г.	1 квартал 2020г.
Процентные доходы, в том числе	-	957
ключевой управленческий персонал	-	739
прочие связанные стороны	-	218
Процентные расходы	269	164
прочие связанные стороны	269	164
Изменение резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности	8 659	-353
прочие связанные стороны	8 659	-353
Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
Чистые доходы от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
Чистые доходы от операций с иностранной валютой	-7	-
прочие связанные стороны	-7	-
Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	37 772	183 811
материнское предприятие	-54	-
прочие связанные стороны	37 826	183 811
Комиссионные доходы, в том числе	570 949	61 337
материнское предприятие	807	807
прочие связанные стороны	570 142	60 530
Комиссионные расходы	794 019	134 983
материнское предприятие	518 422	24 022
прочие связанные стороны	275 597	110 961
Изменение резерва по прочим потерям	-14 145	-180
прочие связанные стороны	-14 145	-180
Прочие операционные доходы	42 145	11 713
прочие связанные стороны	42 145	11 713
Операционные расходы, в том числе	15 284	3 647
материнское предприятие	4 211	49
ключевой управленческий персонал	7 579	2 860
прочие связанные стороны	3 494	738

Таблица 44.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу:

Показатель	1 квартал 2021г.	1 квартал 2020г.
Краткосрочные вознаграждения	7 579	2 860
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Выходные пособия	-	-

10. Информация о долгосрочных вознаграждениях работникам.

В КЦ МФБ отсутствуют программы выплат вознаграждений работникам, в том числе по окончании трудовой деятельности и по выплатам на основе долевых инструментов.

Генеральный директор

Ю.В. Макеева

Главный бухгалтер

Н.Г. Попова

«23» апреля 2021 года

