

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

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

И ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ

## СОДЕРЖАНИЕ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ.....	3
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	4
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ .....	5
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ.....	6
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ .....	7
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	8
1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	8
2 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....	8
3 ДОХОДЫ ПО УСЛУГАМ И КОМИССИЯМ .....	10
4 ТОРГОВЫЕ И ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ .....	10
5 ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИЙ С ВАЛЮТОЙ И ПЕРЕОЦЕНКИ ВАЛЮТНЫХ СТАТЕЙ.....	10
6 ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ .....	10
7 ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ.....	10
8 ПРЯМЫЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ .....	11
9 СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВОВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ.....	11
10 АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ .....	11
11 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	12
12 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	12
13 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	12
14 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ .....	12
15 ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ .....	14
16 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	15
17 СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ .....	16
18 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	16
19 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	16
20 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	18

**Заключение**  
**по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной финансовой информации**

Акционерам и Совету директоров Небанковской кредитной организации -  
центрального контрагента «Клиринговый центр МФБ» (акционерное общество)

**Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Небанковской кредитной организации - центрального контрагента «Клиринговый центр МФБ» (акционерное общество) (ОГРН 1097799031472, 127006 г. Москва, ул. Долгоруковская, дом 38, строение 1, этаж 2, помещение 1, комнаты 2,3) (далее – «Общество») по состоянию на 30 июня 2021 года и связанных с ним промежуточных сокращенных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний к промежуточной сокращенной финансовой информации (далее – промежуточная сокращенная финансовая информация). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

**Объем обзорной проверки**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной финансовой информации включает в себя направление запросов, в первую очередь, лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

**Вывод**

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2021 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Генеральный директор  
ООО «Моор СТ»

Общество с ограниченной ответственностью «Моор СТ»,  
ОГРН 1027739140857,  
117638, г. Москва, Одесская д. 2, эт. 6, пом. А,  
член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество», ОГРН 11606055761.



Горбунова М.А.

27 августа 2021 года

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ОКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

в тысячах российских рублей (если не указано иное)

Неаудированные данные	Примечание	За шестимесячный период, окончившийся	
		30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
Доходы по услугам и комиссиям	3	2 660 811	822 353
Процентные доходы	6	116 776	35 500
Торговые и инвестиционные доходы за вычетом расходов	4	(502)	1 073
Доходы за вычетом расходов от операций в иностранной валюте	5	(503)	3 854
<b>Итого операционные доходы</b>		<b>2 776 582</b>	<b>862 780</b>
Процентные расходы	7	(12 082)	(333)
Прямые операционные расходы	8	(1 497 498)	(494 115)
Создание резервов под обесценение финансовых активов	9	(25 385)	(1 091)
<b>Итого чистые операционные доходы</b>		<b>1 241 617</b>	<b>367 241</b>
Административные расходы	10	(165 219)	(42 457)
Прочие доходы		155	19
Прочие расходы	11	(29 178)	(23)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>1 047 375</b>	<b>324 780</b>
Расход по налогу на прибыль	12	(215 264)	(65 368)
<b>Чистая прибыль периода</b>		<b>832 111</b>	<b>259 412</b>

Прочий совокупный доход

-

-

**Итого совокупный доход**

**832 111**

**259 412**

Чистая прибыль на одну обыкновенную акцию (в рублях) - базовая и разводненная прибыль на акцию

17 768

10 540

Средневзвешенное количество акций в обращении (штук)

46 833

24 611

Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе должен рассматриваться вместе с Примечаниями к промежуточной сокращенной финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Утверждено и подписано от имени руководства НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО):

Макеева Ю.В.

Генеральный директор  
НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)

27 августа 2021 года



Попова Н.Г.

Главный бухгалтер  
НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)



**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**

в тысячах российских рублей (если не указано иное)

	Примечание	30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	13	24 698 864	11 113 231
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	14	6 558 324	2 713 389
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		4	4
Нематериальные активы		46 436	105 026
Основные средства		12 857	16 617
Требования по текущему налогу на прибыль		29 044	20
Отложенные налоговые активы		12 019	-
Прочие активы		6 163	2 533
<b>Активы всего</b>		<b>31 363 711</b>	<b>13 950 820</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Обязательства</b>			
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	15	28 914 787	12 359 238
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		501	-
Обязательство по текущему налогу на прибыль		-	3 053
Отложенные налоговые обязательства		-	5 131
Прочие обязательства		39 559	6 645
<b>Итого обязательства</b>		<b>28 954 847</b>	<b>12 374 067</b>
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	16	702 495	702 495
Резервный капитал	16	35 125	1 242
Резерв переоценки	16	-	33 522
Нераспределенная прибыль	16	1 671 244	839 494
<b>Итого Капитал и резервы</b>		<b>2 408 864</b>	<b>1 576 753</b>
<b>Капитал и обязательства всего</b>		<b>31 363 711</b>	<b>13 950 820</b>

*Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с Примечаниями к промежуточной сокращенной финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью промежуточной сокращенной финансовой отчетности.*

Утверждено и подписано от имени руководства НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)

Макеева Ю.В.

Генеральный директор  
НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)

27 августа 2021 года

Н. Г. Попова

Попова Н.Г.

Главный бухгалтер  
НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)



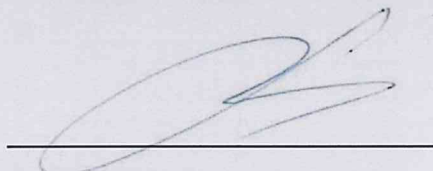
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД,  
ОКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

в тысячах российских рублей (если не указано иное)

	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	Итого
Остаток на 1 января 2020 г.	202 500	645	83 418	(48 508)	238 055
Прибыль за период	-	-	-	259 412	259 412
<b>Итого совокупный доход за период (неаудированные данные)</b>	-	-	-	<b>259 412</b>	<b>259 412</b>
Выпуск акций	499 995	-	-	-	499 995
Амортизация и выбытие резерва переоценки нематериальных активов	-	-	(3 801)	3 801	-
Остаток на 30 июня 2020 г. (неаудированные данные)	702 495	645	79 617	214 705	997 462
Остаток на 1 января 2021 г.	702 495	1 242	33 522	839 494	1 576 753
Прибыль за период	-	-	-	832 111	832 111
<b>Итого совокупный доход за период (неаудированные данные)</b>	-	-	-	<b>832 111</b>	<b>832 111</b>
Увеличение резервного капитала	-	33 883	-	(33 883)	-
Амортизация и выбытие резерва переоценки нематериальных активов	-	-	(33 522)	33 522	-
Остаток на 30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	702 495	35 125	-	1 671 244	2 408 864

Промежуточный сокращенный Отчет об изменениях в капитале должен рассматриваться вместе с Примечаниями к промежуточной сокращенной финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью промежуточной сокращенной финансовой отчетности.


Утверждено и подписано от имени руководства НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО):



Макеева Ю.В.

Генеральный директор  
НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)

27 августа 2021 года



Попова Н.Г.

Главный бухгалтер  
НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)





## 1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### Основная деятельность

Полное наименование: Небанковская кредитная организация - центральный контрагент «Клиринговый центр МФБ» (акционерное общество). Сокращенное наименование: НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО) (далее – «КЦ МФБ» или «Общество»). Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц об изменении наименования - 28 сентября 2020 года.

В течение шестимесячного периода, окончившегося 30 июня 2021, не произошло существенных изменений в сравнении с информацией, раскрытой в годовой финансовой отчетности Общества за 2020 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

С 1 июля 2018 года КЦ МФБ входил в состав банковского холдинга (или холдинга), головной организацией которого являлась Ассоциация участников финансового рынка «Некоммерческое партнерство развития финансового рынка РТС». С 29 июня 2021 года головной организацией холдинга является Публичное акционерное общество «СПБ Биржа».

Состав банковского холдинга представлен ниже:

	Доля контролируемого капитала, %		Вид деятельности
	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.	
ПАО «СПБ Биржа»			Материнская компания. Организатор торговли, Биржевые операции с инструментами фондового и товарного рынка, деятельность репозитория
НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)	96.71	96.71	Клиринговая деятельность и деятельность центрального контрагента
ПАО «Бест Эффортс Банк»	73.92	73.73	Брокерская деятельность, депозитарная деятельность, деятельность расчетного депозитария, банковские операции
АО «Бест Экзекьюшн»	70.44	70.44	Информационно-техническое обеспечение
АО «Восход»	100.00	100.00	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий
АО «Бест стокс»	50.10	50.10	Предоставление аналитических данных

Данная отчетность размещена на официальном сайте КЦ МФБ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу <https://mse.ru/ru/inform/finotch/egkotch/>

## 2 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

### Основы представления

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Представленная промежуточная сокращенная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с годовой финансовой отчетностью Общества за 2020 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

В отчетность включены примечания, описывающие события и операции, являющиеся существенными для понимания изменений в финансовом состоянии и результатах деятельности Общества, произошедших с момента подготовки финансовой отчетности за 2020 год. Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для полной годовой отчетности, подготовленной согласно МСФО.

### Основные принципы учетной политики

Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности, соответствуют положениям учетной политики, которые применялись в годовой финансовой отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и были раскрыты в Примечании «Краткое описание важнейших принципов учетной политики». Стандарты и разъяснения, вступившие в силу 1 января 2021 года, не оказали существенного эффекта на настоящую отчетность.



**Функциональная валюта и валюта отчетности**

Функциональной валютой Общества является российский рубль.

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:

	<u>30 июня 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Доллар США/Рубль	72,3723	73,8757
Евро/Рубль	86,2026	90,6824
Гонконгский доллар (10 ед.)/ Рубль	93,2284	95,2915

Все данные промежуточной сокращенной финансовой отчетности округлены с точностью до целых тысяч рублей.

### 3 ДОХОДЫ ПО УСЛУГАМ И КОМИССИЯМ

*Неаудированные данные*

Услуги клирингового обслуживания на фондовом и товарном рынках  
Информационные и консультационные услуги  
Реализация программного обеспечения  
Предоставление в аренду рабочего места участника торгов  
**Итого**

За шестимесячный период, окончившийся	
30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
2 646 358	809 855
13 605	10 795
840	840
8	863
<b>2 660 811</b>	<b>822 353</b>

### 4 ТОРГОВЫЕ И ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ

*Неаудированные данные*

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании

**Итого**

За шестимесячный период, окончившийся	
30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
(502)	958
-	115
<b>(502)</b>	<b>1 073</b>

### 5 ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИЙ С ВАЛЮТОЙ И ПЕРЕОЦЕНКИ ВАЛЮТНЫХ СТАТЕЙ

*Неаудированные данные*

Расходы за вычетом доходов от операций с производными финансовыми инструментами, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта  
От переоценки валютных активов и обязательств  
Доходы за вычетом расходов от операций купли-продажи иностранной валюты

За шестимесячный период, окончившийся	
30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
6 744	-
(7 240)	2 721
(7)	1 133
<b>(503)</b>	<b>3 854</b>

### 6 ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

*Неаудированные данные*

Проценты к получению по договорам РЕПО  
Проценты к получению по займам/кредитам выданным  
**Итого**

За шестимесячный период, окончившийся	
30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
116 776	32 270
-	3 230
<b>116 776</b>	<b>35 500</b>

### 7 ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

*Неаудированные данные*

Проценты к уплате по договорам РЕПО  
Проценты к уплате по арендным обязательствам  
Проценты к уплате по дисконтированным обязательствам  
**Итого**

За шестимесячный период, окончившийся	
30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
(11 548)	-
(463)	(333)
(71)	-
<b>(12 082)</b>	<b>(333)</b>

## 8 ПРЯМЫЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За шестимесячный период, окончившийся	
	30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
<i>Неаудированные данные</i>		
Биржевой сбор	(938 216)	(191 223)
Брокерские услуги	(478 464)	(274 847)
Депозитарные услуги	(78 304)	(26 370)
Расходы по техническому и программному обеспечению клиринга	(2 094)	(1 675)
Информационные услуги	(420)	-
<b>Итого</b>	<b>(1 497 498)</b>	<b>(494 115)</b>

## 9 СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВОВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

Информация об изменении резерва под ожидаемые кредитные убытки (далее - ОКУ) по финансовым активам КЦ МФБ представлена ниже:

	Денежные средства и эквиваленты	Средства в кредитных организациях	Средства, переданные в РЕПО	Займы выданные	Дебиторская задолженность	Итого
Резерв под обесценение на 1 января 2020 г.	64	347	143	769	68	1 391
Отчисления в резерв / (Восстановление резерва)	125	10	(86)	1 029	13	1 091
Резерв под обесценение на 30 июня 2020 г. (неаудированные данные)	189	357	57	1 798	81	2 482
Резерв под обесценение на 1 января 2021 г.	21 417	360	-	-	985	22 762
Отчисления в резерв / (Восстановление резерва)	24 586	(10)	1	-	808	25 385
Резерв под обесценение на 30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	46 003	350	1	-	1 793	48 147

## 10 АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За шестимесячный период, окончившийся	
	30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
<i>Неаудированные данные</i>		
Расходы на персонал	(70 082)	(27 362)
Убыток от списания нематериальных активов	(55 343)	-
Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности	(8 737)	(272)
Амортизация нематериальных активов	(7 093)	(6 449)
Расходы по техническому и программному обеспечению	(4 973)	-
Связь	(4 321)	(533)
Налоги кроме налога на прибыль	(3 986)	(1 050)
Информационные и консультационные услуги	(3 552)	(1 408)
Амортизация основных средств	(3 277)	(1 464)
Аренда и обслуживание офисных помещений и оборудования	(1 230)	-
Расходы по банковским услугам	(1 128)	(623)
Использование материалов	(1 105)	(1 455)
Прочее	(392)	(1 841)
<b>Итого</b>	<b>(165 219)</b>	<b>(42 457)</b>

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, КЦ МФБ списал нематериальные активы, связанные с клиринговыми операциями в товарном секторе.

### Расходы на персонал

	За шестимесячный период, окончившийся	
	30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
<i>Неаудированные данные</i>		
Краткосрочные вознаграждения	(53 526)	(20 804)
Расходы на социальное страхование	(14 931)	(6 010)
Прочие расходы на персонал	(1 625)	(548)
<b>Итого расходы на персонал</b>	<b>(70 082)</b>	<b>(27 362)</b>

## 11 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

### Неаудированные данные

Налог у источника с доходов конечных получателей, уплачиваемый за счет средств КЦ МФБ  
Штрафы, пени, неустойки к выплате

За шестимесячный период, окончившийся	
30 июня 2021 г.	30 июня 2021 г.
(29 178)	-
-	(23)
<b>(29 178)</b>	<b>(23)</b>

## 12 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

### Неаудированные данные

Текущий налог  
Отложенный налог  
Итого

За шестимесячный период, окончившийся	
30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
(232 414)	(36 504)
17 150	(28 864)
<b>(215 264)</b>	<b>(65 368)</b>

Сверка между расчетной величиной налога на прибыль и фактическим налогом на прибыль приведена ниже:

### Неаудированные данные

Прибыль до налогообложения  
Налог по установленной ставке 20%  
Налог на доходы/(расходы) не учитываемые при налогообложении  
Итого расходы по налогу на прибыль

За шестимесячный период, окончившийся	
30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
1 039 009	324 780
(209 475)	(64 956)
(5 789)	(412)
<b>(215 264)</b>	<b>(65 368)</b>

## 13 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на клиринговых счетах  
Денежные средства на расчетных счетах  
Средства на счетах в Банке России (кроме обязательных резервов)  
Средства на специальных счетах  
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки  
Итого

30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2020 г.
24 187 064	9 709 370
515 050	1 425 278
42 747	-
6	-
(46 003)	(21 417)
<b>24 698 864</b>	<b>11 113 231</b>

На 30 июня 2021 года денежные средства и их эквиваленты, размещенные в одной кредитной организации, составляют 20 912 259 тыс. руб. или 85% (на 31 декабря 2020 года - 9 336 686 тыс. руб. или 84%).

## 14 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

### Классы финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Средства, переданные по договорам РЕПО  
Средства, переданные по договорам РЕПО в режиме центрального контрагента  
Обязательные резервы в ЦБ РФ  
Средства в кредитных организациях кроме средств на клиринговых счетах  
Дебиторская задолженность  
Итого

30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2020 г.
2 562 631	1 652 357
3 910 990	942 296
33 017	69 298
32 986	33 891
18 700	15 547
<b>6 558 324</b>	<b>2 713 389</b>

На 30 июня 2021 года финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости у двух крупнейших контрагентов составляют 4 726 035 тыс. руб. или 72% от общей суммы финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (на 31 декабря 2020 – средства одного крупнейшего контрагента в размере 1 652 357 тыс.руб. или 61%).

Ниже представлена информация по каждому виду финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

### Средства, переданные по договорам РЕПО

	Валюта	Номинальная ставка, %	Эффективная ставка, %	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
				(неаудированные данные)	
Средства, переданные по договорам РЕПО, обеспеченные ценными бумагами	Рубли	4.30	4.30	2 555 451	1 652 357
Средства, переданные по договорам РЕПО, обеспеченные ценными бумагами	Доллар США	0-9%	0-9%	3 917 669	942 296
Средства, переданные по договорам РЕПО, обеспеченные ценными бумагами	Евро	0-9%	0-9%	502	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки				(1)	-
<b>Итого</b>				<b>6 473 621</b>	<b>2 594 653</b>

Средства, переданные по договорам РЕПО, обеспеченные ценными бумагами, представляют собой сумму денежных средств, уплаченную КЦ МФБ при приобретении ценных бумаг по первой части соглашений РЕПО, с обязательством обратного выкупа ценных бумаг продавцом в установленную дату в будущем.

Ниже приведена справедливая стоимость данных ценных бумаг, полученных по договорам обратного РЕПО в качестве обеспечения и не отраженных в отчете о финансовом положении. Данные ценные бумаги были получены по операциям РЕПО, а также были приобретены КЦ МФБ на иностранных биржах в целях исполнения обязательств участников клиринга.

Ценные бумаги	Рейтинговая группа эмитента	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
		(неаудированные данные)	
Корпоративные акции	С рейтингом от А до AAA	2 601 296	578
	С рейтингом от BBB- до BBB+	583 981	424 038
	С рейтингом от BB- до BB+	151 282	466 210
	С рейтингом от B- до B+	314 309	10 073
	Без рейтинга	21 407	59 753
Облигации федерального займа	С рейтингом от BBB- до BBB+	2 978 253	1 839 195
<b>Итого</b>		<b>6 650 528</b>	<b>2 799 847</b>

КЦ МФБ проводит зачет встречных требований и обязательств по сделкам прямого и обратного РЕПО, совершенных центральным контрагентом с отдельными участниками клиринга, в случаях, когда соблюдаются критерии МСФО (IAS) 32 относительно юридического права и намерения произвести расчет на нетто-основе и реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Зачет производится, когда такой порядок отражает ожидаемые КЦ МФБ будущие потоки денежных средств от расчетов по двум или более отдельным финансовым инструментам.

В таблицах ниже представлены суммы сделок РЕПО, не завершенных на отчетную дату, по которым был произведен взаимозачет и прекращены признания требований в отчете о финансовом положении на 30 июня 2021 года:

Неаудированные данные	Валовая сумма	Сумма, подлежащая зачету	Нетто-сумма, представленная в отчетности
Требования по сделкам Обратного РЕПО в режиме центрального контрагента	66 455 429	(61 019 944)	5 435 485
<b>Итого Активов центрального контрагента</b>	<b>66 455 429</b>	<b>(61 019 944)</b>	<b>5 435 485</b>
Обязательства по сделкам прямого РЕПО в режиме центрального контрагента	(66 455 429)	61 019 944	(5 435 485)
<b>Итого Обязательств центрального контрагента</b>	<b>(66 455 429)</b>	<b>61 019 944</b>	<b>(5 435 485)</b>

На 31 декабря 2020 года:

	Валовая сумма	Сумма, подлежащая зачету	Нетто-сумма, представленная в отчетности
Требования по сделкам Обратного РЕПО в режиме центрального контрагента	35 763 432	(34 821 136)	942 296
<b>Итого Активов центрального контрагента</b>	<b>35 763 432</b>	<b>(34 821 136)</b>	<b>942 296</b>
Обязательства по сделкам прямого РЕПО в режиме центрального контрагента	(35 763 432)	34 821 136	(942 296)
<b>Итого Обязательств центрального контрагента</b>	<b>(35 763 432)</b>	<b>34 821 136</b>	<b>(942 296)</b>

### Средства в кредитных организациях

	30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2020 г.
Средства на счетах у брокера	33 336	34 251
Резерв под обесценение	(350)	(360)
<b>Итого</b>	<b>32 986</b>	<b>33 891</b>

### Дебиторская задолженность

	30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность по оказанным услугам	20 420	15 342
Прочая дебиторская задолженность	73	1 190
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	(1 793)	(985)
<b>Итого</b>	<b>18 700</b>	<b>15 547</b>

Срок возникновения дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочим операциям составляет не более трех месяцев.

### Анализ кредитного качества финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	Текущие	Просроченные	Обесцененные	Итого
Средства, переданные по договорам РЕПО	6 473 622	-	-	6 473 622
Средства в кредитных организациях	33 336	-	-	33 336
Обязательные резервы в ЦБ РФ	33 017	-	-	33 017
Дебиторская задолженность	20 451	42	-	20 493
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	(2 102)	(42)	-	(2 144)
<b>Итого финансовых активов оцениваемых по амортизированной стоимости</b>	<b>6 558 324</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 558 324</b>

31 декабря 2020 г.	Текущие	Просроченные	Обесцененные	Итого
Средства, переданные по договорам РЕПО	2 594 653	-	-	2 594 653
Средства в кредитных организациях	34 251	-	-	34 251
Обязательные резервы в ЦБ РФ	69 298	-	-	69 298
Дебиторская задолженность	16 408	124	-	16 532
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	(1 221)	(124)	-	(1 345)
<b>Итого финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</b>	<b>2 713 389</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 713 389</b>

Изменение величины оценочного резерва по финансовым активам, отражаемым по амортизированной стоимости, представлено в Примечании 9 к настоящей финансовой отчетности.

### 15 ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

	30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2020 г.
Средства участников клиринга - индивидуальное клиринговое обеспечение	23 009 482	9 367 350
Средства участников клиринга - коллективное клиринговое обеспечение	88 000	78 000
Средства, полученные по договорам РЕПО	5 435 517	2 602 774
Кредиторская задолженность	372 148	298 513
Обязательства по финансовой аренде	9 640	12 601
<b>Итого</b>	<b>28 914 787</b>	<b>12 359 238</b>

### Средства участников клиринга

Средства участников клиринга представляют собой денежные средства, учтенные на балансе КЦ МФБ внесенные участниками для обеспечения исполнения их обязательств по заключенным сделкам и уплате комиссионного вознаграждения. Денежные средства трех крупных контрагентов на 30 июня 2021 года составляют 19 377 220 тыс. руб. или 84% (на 31 декабря 2020 года пяти крупных контрагентов: 7 504 316 тыс. руб. или 68%) от общей суммы средств участников клиринга.

### Средства, полученные по договорам РЕПО

В данном пояснении представлена информация об условиях соответствующих соглашений по договорам РЕПО КЦ МФБ.

	Валюта	Номинальная ставка, %	Эффективная ставка, %	30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2020 г.
Средства, полученные по договорам РЕПО	Доллары США	0-9%	0.5-9%	5 435 453	2 602 774
	Рубли	0-9%	0.5-9%	64	-
<b>Итого</b>				<b>5 435 517</b>	<b>2 602 774</b>

В обеспечение обязательств по сделкам РЕПО КЦ МФБ предоставляет ценные бумаги, полученные в обеспечение обязательств по договорам «обратного» РЕПО. Обязательства по договорам РЕПО были погашены при наступлении срока погашения. Все сделки РЕПО совершались в рамках исполнения обязательств центрального контрагента.

### Кредиторская задолженность

	30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2020 г.
Задолженность по оказанным услугам	355 459	290 278
Вознаграждения персоналу	13 425	8 222
Прочая кредиторская задолженность	3 264	13
<b>Итого</b>	<b>372 148</b>	<b>298 513</b>

## 16 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

### Уставный капитал

На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года уставный капитал КЦ МФБ состоял из 46 833 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 15 000 руб. каждая. В мае 2020 года Общество осуществило размещение дополнительных акций, в результате чего уставный капитал был увеличен на 499 995 тыс. руб. Акции дополнительного выпуска были размещены посредством закрытой подписки и приобретены ПАО «СПБ Биржа».

### Резервный капитал

Резервный капитал в размере 35 125 тыс. руб. на 30 июня 2021 года (неаудированные данные) и 1 242 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года включает суммы резервов, сформированных в соответствии с законодательством РФ об акционерных обществах и нормами учредительных документов КЦ МФБ.

### Резерв переоценки

	Нематериальные активы - программы
Резерв переоценки на 1 января 2020 г.	83 418
Амортизация резерва переоценки за отчетный период	(4 751)
Изменение отложенного налога на резерв переоценки за отчетный период	950
Резерв переоценки на 30 июня 2020 г.	79 617
Резерв переоценки на 1 января 2021 г.	33 522
Амортизация резерва переоценки за отчетный период	(1 743)
Выбытие резерва переоценки, относящегося к списанным объектам НМА	(40 160)
Изменение отложенного налога на резерв переоценки за отчетный период	8 381
Резерв переоценки на 30 июня 2021 г.	-

## Дивиденды

За шесть месяцев 2021 и 2020 гг. дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

## 17 СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ

Ниже представлена информация о методах оценки активов и обязательств после первоначального признания по справедливой стоимости и об исходных данных за 30 июня 2021 года ( ):

### Неаудированные данные

Наименование показателя	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого	Переводы с / на Уровень 3
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2	2	-	4	-
Долевые ценные бумаги	2	-	-	2	-
ПФИ, базовым активом которых являются долевые ценные бумаги- Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	501	-	-	501	-

Данные за 31 декабря 2020 года представлены ниже:

Наименование показателя	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого	Переводы с / на Уровень 3
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2	2	-	4	-
Долевые ценные бумаги	2	-	-	2	-
ПФИ, базовым активом которых являются долевые ценные бумаги	-	2	-	2	-

Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов, не включенных в таблицу, относится к Уровню 1 иерархии справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, отражаемых по амортизированной стоимости, включена в Уровень 3 иерархии справедливой стоимости. Руководство КЦ МФБ считает, что справедливая стоимость денежных средств, финансовых активов и обязательств, отражаемых по амортизированной стоимости, а также других активов и обязательств, отраженных в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении, приблизительно соответствует их балансовой стоимости, отраженной в данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

## 18 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Судебные иски

Периодически в ходе обычной деятельности у клиентов и контрагентов могут возникать претензии к КЦ МФБ. Руководство считает, что такие претензии не могут оказать существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность и что КЦ МФБ не понесет существенных убытков, следовательно, резервы в финансовой отчетности не создавались.

## 19 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей составления данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, как изложено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

В течение 6 месяцев 2021 года в ходе своей обычной деятельности Обществом был проведен ряд операций со связанными сторонами. Ниже указаны остатки на конец отчетного периода, а также соответствующие статьи доходов и расходов за отчетный период по операциям, осуществленным со связанными сторонами:



**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ОКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**

в тысячах российских рублей (если не указано иное)

**Неаудированные данные**

	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2021 года		
	Материнская компания	Ключевой управленческий персонал	Другие связанные стороны
Доходы по услугам и комиссиям	-	-	1 049 955
Процентные доходы	-	-	183
Процентные расходы	-	-	(2 019)
Прямые операционные расходы	(939 132)	-	(36 153)
Изменение резервов под обесценение	-	-	(21 102)
Административные расходы	(8 728)	(15 223)	(4 842)

**Неаудированные данные**

	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2020 года		
	Материнская компания	Ключевой управленческий персонал	Другие связанные стороны
Доходы по услугам и комиссиям	1 614	-	231 745
Процентные доходы	-	353	1 838
Процентные расходы	-	-	(204)
Прямые операционные расходы	(182 141)	-	(19 342)
Изменение резервов под обесценение	-	-	(1 027)
Административные расходы	(88)	(7 273)	(1 735)

Ниже указаны остатки на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года:

**Неаудированные данные**

	30 июня 2021 г.		
	Материнская компания	Ключевой управленческий персонал	Другие связанные стороны
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	3 743 851
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	169	-	33 404
Основные средства	9159	-	-
Прочие активы	-	-	14
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	(174 699)	(1 215)	(960 071)
Прочие обязательства	-	(5 169)	-

	31 декабря 2020 г.		
	Материнская компания	Ключевой управленческий персонал	Другие связанные стороны
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	1 754 257
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	280	-	34 172
Прочие активы	-	-	14
Основные средства	-	-	11 647
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	(175 825)	(3 863)	(1 494 131)
Прочие обязательства	-	(1 103)	-

На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года в составе основных средств представлены активы в форме права пользования арендованными офисными помещениями, принадлежащими акционеру материнской компании.

К ключевому управленческому персоналу КЦ МФБ относит Генерального директора, членов Совета директоров и Правления, а также членов коллегиального комитета. Совокупное вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, включает в себя краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, налоги на фонд оплаты труда, страхование, медицинская помощь и т.д.).

## 20 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В июле 2021 года ПАО «Санкт-Петербургская Биржа» было переименовано в ПАО «СПБ Биржа».

Утверждено и подписано от имени руководства НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)



Макеева Ю.В.

Генеральный директор  
НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)

27 августа 2021 года



Попова Н.Г.

Главный бухгалтер  
НКО-ЦК «Клиринговый центр МФБ» (АО)



ПРОШЕНО, ПРОНУМЕРАВАНО  
И СКРЕПЕНО ПЕЧАТЮ

Генерална дирекция ЛИСТ 75

ПОДПИСЬ: Слава Стојановска м.т.

ДАТА: 27.08.2022г.