

Небанковская кредитная организация - центральный контрагент  
«СПБ Клиринг» (акционерное общество)

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

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года

Москва | 2023



# Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам  
Небанковской кредитной организации - центрального контрагента «СПБ Клиринг»  
(акционерного общества)

## Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности Небанковской кредитной организации - центрального контрагента «СПБ Клиринг» (акционерного общества) (далее – НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО)), состоящей из промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 года и связанных с ним промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, а также избранных пояснительных примечаний к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее – промежуточная финансовая информация).

Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

## Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной 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 финансовая информация НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО) по состоянию на 30 июня 2023 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».

## Прочие сведения

Обзорная проверка промежуточной финансовой информации НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, была проведена другим аудитором – ООО «Моор СТ», который сформулировал немодифицированный вывод в заключении по обзорной проверке от 26 августа 2022 года.

Аудит финансовой отчетности НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО) за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором – ООО «Мэйнстей» (ранее – ООО «Моор СТ»), который выразил немодифицированное мнение по этой отчетности в аудиторском заключении от 24 марта 2023 года.

Президент ООО «ФБК»

С.М. Шапигузов  
На основании Устава,  
ОРНЗ 21606043397



Руководитель задания

А.А. Терехина  
ОРНЗ 21806021441

Дата заключения  
«25» августа 2023 года

## Организация

### Наименование:

Небанковская кредитная организация -  
центральный контрагент «СПБ Клиринг»  
(акционерное общество)  
(НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО))

Внесено в Единый государственный реестр  
юридических лиц 05 ноября 2009 г. за основным  
государственным регистрационным номером  
1097799031472.

## Аудитор

### Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью  
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»  
(ООО «ФБК»).

### Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва,  
ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Внесено в Единый государственный реестр  
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным  
государственным регистрационным номером  
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в  
реестре аудиторов и аудиторских организаций  
саморегулируемой организации аудиторов  
11506030481.

## СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ .....            | 5  |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ .....                                     | 6  |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ .....                                   | 7  |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ .....                                | 8  |
| 1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....   | 9  |
| 2 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....   | 9  |
| 3 ДОХОДЫ ПО УСЛУГАМ И КОМИССИЯМ .....  | 9  |
| 4 ТОРГОВЫЕ И ИНВЕСТИЦИОННЫЕ РАСХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ ДОХОДОВ .....                                     | 10 |
| 5 ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ/(РАСХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ ДОХОДОВ) ОТ ОПЕРАЦИЙ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ..... | 10 |
| 6 ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ .....  | 10 |
| 7 ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ .....   | 10 |
| 8 ПРЯМЫЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ .....  | 10 |
| 9 СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВОВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ .....                                     | 11 |
| 10 АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ .....  | 11 |
| 11 РАСХОД ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ .....   | 12 |
| 12 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....  | 12 |
| 13 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ .....                            | 12 |
| 14 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК ..          | 14 |
| 15 ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ .....                     | 15 |
| 16 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ .....   | 15 |
| 17 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....  | 16 |
| 18 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....  | 16 |
| 19 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА .....   | 17 |

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ОКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА  
в тысячах российских рублей (если не указано иное)

За шестимесячный период, окончившийся

| Неаудированные данные  | Примечание | 30 июня 2023 г.  | 30 июня 2022 г.  |
|--|------------|------------------|------------------|
| Доходы по услугам и комиссиям  | 3          | 610 391          | 1 447 969        |
| Процентные доходы  | 6          | 299 099          | 221 443          |
| Торговые и инвестиционные расходы за вычетом доходов                                     | 4          | (9 944)          | (69 687)         |
| Доходы за вычетом расходов/(расходы за вычетом доходов) от операций в иностранной валюте | 5          | 253 905          | (24 493)         |
| <b>Итого операционные доходы</b>   |            | <b>1 153 451</b> | <b>1 575 232</b> |
| Процентные расходы   | 7          | (147 419)        | (118 619)        |
| Прямые операционные расходы  | 8          | (420 177)        | (903 644)        |
| (Создание)/восстановление резервов под обесценение финансовых активов                    | 9          | (45 433)         | 7 171            |
| <b>Итого чистые операционные доходы</b>  |            | <b>540 422</b>   | <b>560 140</b>   |
| Административные расходы   | 10         | (338 991)        | (176 092)        |
| Прочие доходы  |            | 96               | 81               |
| Прочие расходы   |            | (13)             | (1)              |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>  |            | <b>201 514</b>   | <b>384 128</b>   |
| Расход по налогу на прибыль  | 11         | (53 010)         | (76 724)         |
| <b>Чистая прибыль периода</b>  |            | <b>148 504</b>   | <b>307 404</b>   |
| Прочий совокупный доход  |            | -                | -                |
| <b>Итого совокупный доход</b>  |            | <b>148 504</b>   | <b>307 404</b>   |

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


1 653 6 564

Средневзвешенное количество акций в обращении (штук)

89 832 46 833

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 «СПБ Клиринг» (АО):



Макеева Ю.В.

Генеральный директор  
НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО)

25 августа 2023 года



Попова Н.Г.

Главный бухгалтер  
НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО)



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей (если не указано иное)

|  | Примечание | 30 июня 2023 г.<br>(неаудированные<br>данные) | 31 декабря 2022 г. |
|--|------------|---|--------------------|
| <b>Активы</b>  |            |   |                    |
| Денежные средства и их эквиваленты   | 12         | 21 180 555                                    | 11 938 886         |
| Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости                             | 13         | 12 658 146                                    | 11 031 614         |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток        | 14         | 150 954                                       | 154 616            |
| Нематериальные активы  |            | 100 707                                       | 63 583             |
| Основные средства  |            | 120 747                                       | 94 210             |
| Требования по текущему налогу на прибыль   |            | -   | 9 365              |
| Отложенные налоговые активы  |            | 7 562   | 16 226             |
| Прочие активы  |            | 55 434  | 10 223             |
| <b>Активы всего</b>  |            | <b>34 274 105</b>                             | <b>23 318 723</b>  |
| <b>Капитал и обязательства</b>   |            |   |                    |
| <b>Обязательства</b>   |            |   |                    |
| Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости                      | 15         | 27 273 118                                    | 16 515 352         |
| Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |            | 71  | -                  |
| Обязательство по текущему налогу на прибыль  |            | 44 346  | -                  |
| Прочие обязательства   |            | 12 639  | 7 944              |
| <b>Итого обязательства</b>   |            | <b>27 330 174</b>                             | <b>16 523 296</b>  |
| <b>Капитал</b>   |            |   |                    |
| Уставный капитал   | 16         | 1 347 480                                     | 1 347 480          |
| Эмиссионный доход  |            | 2 355 055                                     | 2 355 055          |
| Резервный капитал  | 16         | 67 374  | 35 125             |
| Нераспределенная прибыль   |            | 3 174 022                                     | 3 057 767          |
| <b>Итого капитал</b>   |            | <b>6 943 931</b>                              | <b>6 795 427</b>   |
| <b>Капитал и обязательства всего</b>   |            | <b>34 274 105</b>                             | <b>23 318 723</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.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД,  
ОКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА  
в тысячах российских рублей (если не указано иное)

|  | Уставный капитал | Эмиссионный доход | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль | Итого     |
|--|------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-----------|
| Остаток на 1 января 2022 г.                              | 702 495          | -                 | 35 125            | 2 381 475                | 3 119 095 |
| Прибыль за период  | -                | -                 | -                 | 307 404                  | 307 404   |
| Итого совокупный доход за период (неаудированные данные) | -                | -                 | -                 | 307 404                  | 307 404   |
| Остаток на 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)       | 702 495          | -                 | 35 125            | 2 688 879                | 3 426 499 |
| Остаток на 1 января 2023 г.                              | 1 347 480        | 2 355 055         | 35 125            | 3 057 767                | 6 795 427 |
| Прибыль за период  | -                | -                 | -                 | 148 504                  | 148 504   |
| Итого совокупный доход за период (неаудированные данные) | -                | -                 | -                 | 148 504                  | 148 504   |
| Формирование резервного капитала                         | -                | -                 | 32 249            | (32 249)                 | -         |
| Остаток на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)       | 1 347 480        | 2 355 055         | 67 374            | 3 174 022                | 6 943 931 |

*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.*

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ОКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА  
в тысячах российских рублей (если не указано иное)

| Неаудированные данные  | Примечание | За шестимесячный период,<br>окончившийся |                    |
|--|------------|--|--------------------|
|  |            | 30 июня<br>2023 г.                       | 30 июня<br>2022 г. |
| <b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>  |            |  |                    |
| Процентные доходы полученные   |            | 418 055                                  | 217 593            |
| Процентные расходы выплаченные   |            | (277 255)                                | (118 885)          |
| Комиссионные доходы полученные   |            | 570 457                                  | 1 414 765          |
| Прямые операционные расходы выплаченные  |            | (394 898)                                | (1 149 018)        |
| Чистые поступления/(выплаты) по операциям с иностранной валютой  |            | 178 470                                  | (2 338)            |
| Административные расходы   |            | (313 936)                                | (144 294)          |
| <b>Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов</b>   |            |  |                    |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                      |            | 49 533                                   | (149 997)          |
| Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости   |            | (3 735 569)                              | (2 973 251)        |
| Прочие активы  |            | 45 211                                   | 7 669              |
| <b>Чистое увеличение/(уменьшение) операционных обязательств</b>  |            |  |                    |
| Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости  |            | 12 921 996                               | (2 956 088)        |
| Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                               |            | (71)                                     |                    |
| Прочие обязательства   |            | (4 695)                                  | (59 025)           |
| <b>Чистое движение денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль</b>                       |            | <b>9 457 298</b>                         | <b>(5 912 869)</b> |
| Налог на прибыль уплаченный  |            | (20 547)                                 | (89 909)           |
| <b>Чистое движение денежных средств от/(использованных в) операционной деятельности</b>                                |            | <b>9 436 751</b>                         | <b>(6 002 778)</b> |
| <b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>  |            |  |                    |
| Приобретения основных средств и нематериальных активов   |            | (58 169)                                 | (5 089)            |
| <b>Чистое движение денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>                                  |            | <b>(58 169)</b>                          | <b>(5 089)</b>     |
| <b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>  |            |  |                    |
| Погашение арендных обязательств  |            | (2 510)                                  | (2 868)            |
| <b>Чистое движение денежных средств, использованных в финансовой деятельности</b>                                      |            | <b>(2 510)</b>                           | <b>(2 868)</b>     |
| <b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>   |            | <b>9 376 072</b>                         | <b>(6 010 735)</b> |
| Влияние изменений валютных курсов на величину денежных средств и их эквивалентов                                       |            | (14 604)                                 | 1 752 220          |
| Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на начало года   |            | 11 938 886                               | 17 080 377         |
| Изменение резерва под обесценение  |            | (11 086)                                 | 14 821             |
| Перевод денежных средств, ограниченных к использованию, в финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости |            | (108 713)                                | (299 455)          |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец периода</b>  | 12         | <b>21 180 555</b>                        | <b>12 537 228</b>  |

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с Примечаниями к промежуточной сокращенной финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью промежуточной сокращенной финансовой отчетности.



## 1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### Основная деятельность

Полное наименование организации: Небанковская кредитная организация - центральный контрагент «СПБ Клиринг» (акционерное общество). Сокращенное наименование: НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО) (далее – «СПБ Клиринг» или «Общество»). Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц об изменении наименования – 3 июня 2022 года.

СПБ Клиринг входит в состав банковского холдинга (далее – Холдинга), головной организацией которого является ПАО «СПБ Биржа». Банковский холдинг был сформирован 29 июня 2021 года. В состав холдинга по состоянию на 30 июня 2023 и на 31 декабря 2022 года также входят ПАО «СПБ Банк», АО «Бест Стокс», АО «Бест Экзекьюшн», АО «Восход» и АО «СПБ Технологии» (название компании по состоянию на 31 декабря 2022 года – АО «Матчинг Солюшенс»).

## 2 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

### Основа 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 2022 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

В промежуточную сокращенную финансовую отчетность включены примечания, описывающие события и операции, являющиеся существенными для понимания изменений в финансовом состоянии и результатах деятельности Общества, произошедших с момента подготовки годовой финансовой отчетности за 2022 год. Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для полной годовой финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

### Основные принципы учетной политики

Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют положениям учетной политики, которые применялись в годовой финансовой отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, и были раскрыты в Примечании «Краткое описание важнейших принципов учетной политики». Стандарты и разъяснения, вступившие в силу 1 января 2023 года, не оказали существенного эффекта на настоящую промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

### Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой Общества и валютой представления данной промежуточной сокращенной финансовой 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:

|                                    | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Доллар США/Рубль                   | 87,0341           | 70,3375              |
| Евро/Рубль                         | 95,1052           | 75,6553              |
| Гонконгский доллар (10 ед.)/ Рубль | 111,2680          | 90,3965              |

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

## 3 ДОХОДЫ ПО УСЛУГАМ И КОМИССИЯМ

### Неаудированные данные

|  | За шестимесячный период, окончившийся |                  |
|--|---------------------------------------|------------------|
|  | 30 июня 2023 г.                       | 30 июня 2022 г.  |
| Услуги клирингового обслуживания на фондовом рынке | 597 563                               | 1 429 297        |
| Информационные и консультационные услуги           | 12 823                                | 17 832           |
| Прочие доходы по услугам и комиссиям               | 5                                     | 840              |
| <b>Итого</b>                                       | <b>610 391</b>                        | <b>1 447 969</b> |

#### 4 ТОРГОВЫЕ И ИНВЕСТИЦИОННЫЕ РАСХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ ДОХОДОВ

*Неаудированные данные*

Расходы за вычетом доходов по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток  
Итого

| За шестимесячный период,<br>окончившийся |                 |
|--|-----------------|
| 30 июня 2023 г.                          | 30 июня 2022 г. |
| (9 944)                                  | (69 687)        |
| <b>(9 944)</b>                           | <b>(69 687)</b> |

#### 5 ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ/(РАСХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ ДОХОДОВ) ОТ ОПЕРАЦИЙ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

*Неаудированные данные*

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

| За шестимесячный период,<br>окончившийся |                 |
|--|-----------------|
| 30 июня 2023 г.                          | 30 июня 2022 г. |
| 601                                      | 8 804           |
| 74 834                                   | (30 959)        |
| 178 470                                  | (2 338)         |
| <b>253 905</b>                           | <b>(24 493)</b> |

#### 6 ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

*Неаудированные данные*

Проценты к получению по договорам РЕПО  
Итого

| За шестимесячный период,<br>окончившийся |                 |
|--|-----------------|
| 30 июня 2023 г.                          | 30 июня 2022 г. |
| 299 099                                  | 221 443         |
| <b>299 099</b>                           | <b>221 443</b>  |

#### 7 ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

*Неаудированные данные*

Проценты к уплате по договорам РЕПО  
Проценты к уплате по арендным обязательствам  
Проценты к уплате прочие  
Итого

| За шестимесячный период,<br>окончившийся |                  |
|--|------------------|
| 30 июня 2023 г.                          | 30 июня 2022 г.  |
| (144 377)                                | (118 295)        |
| (2 987)                                  | (252)            |
| (55)                                     | (72)             |
| <b>(147 419)</b>                         | <b>(118 619)</b> |

#### 8 ПРЯМЫЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

*Неаудированные данные*

Биржевой сбор  
Брокерские услуги  
Депозитарные услуги  
Расходы по техническому и программному обеспечению клиринга  
Прочие прямые операционные расходы  
Итого

| За шестимесячный период,<br>окончившийся |                  |
|--|------------------|
| 30 июня 2023 г.                          | 30 июня 2022 г.  |
| (177 644)                                | (446 598)        |
| (181 025)                                | (378 898)        |
| (59 061)                                 | (76 054)         |
| (2 073)                                  | (2 094)          |
| (374)                                    | -                |
| <b>(420 177)</b>                         | <b>(903 644)</b> |

## 9 СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВОВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

Информация об изменении резерва под ожидаемые кредитные убытки (далее – ОКУ) по финансовым активам СПБ Клиринг представлена ниже:

|   | Денежные средства и эквиваленты | Средства в кредитных организациях и средства, ограниченные к использованию | Средства, переданные в РЕПО | Дебиторская задолженность | Итого   |
|---|---------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------|---------|
| Резерв под обесценение на 1 января 2022 г.                        | 97 799                          | 352  | 115                         | 11 513                    | 109 779 |
| Отчисления в резерв/ (Восстановление резерва)                     | (14 821)                        | 124  | 584                         | 6 942                     | (7 171) |
| Перемещение между группами  | (2 170)                         | 2 170  | -                           | -                         | -       |
| Резерв под обесценение на 30 июня 2022 г. (неаудированные данные) | 80 808                          | 2 646  | 699                         | 18 455                    | 102 608 |
| Резерв под обесценение на 1 января 2023 г.                        | 11 916                          | 310  | 5 379                       | 8 384                     | 25 989  |
| Отчисления в резерв   | 11 086                          | 291  | 4 983                       | 29 073                    | 45 433  |
| Перемещение между группами  | 214                             | (214)  | -                           | -                         | -       |
| Резерв под обесценение на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные) | 23 216                          | 387  | 10 362                      | 37 457                    | 71 422  |

## 10 АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

### Неаудированные данные

|   | За шестимесячный период, окончившийся |                  |
|---|---------------------------------------|------------------|
|   | 30 июня 2023 г.                       | 30 июня 2022 г.  |
| Расходы на персонал   | (172 007)                             | (109 552)        |
| Информационные и консультационные услуги                            | (72 665)                              | (15 813)         |
| Аренда и обслуживание офисных помещений и оборудования              | (26 070)                              | (1 217)          |
| Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности | (16 178)                              | (10 596)         |
| Налоги, кроме налога на прибыль                                     | (15 855)                              | (8 703)          |
| Амортизация нематериальных активов                                  | (13 992)                              | (9 031)          |
| Амортизация основных средств  | (10 179)                              | (3 686)          |
| Связь   | (4 409)                               | (4 320)          |
| Использование материалов  | (996)                                 | (3 561)          |
| Расходы по техническому и программному обеспечению                  | (701)                                 | (837)            |
| Прочее  | (5 939)                               | (8 776)          |
| <b>Итого</b>  | <b>(338 991)</b>                      | <b>(176 092)</b> |

### Расходы на персонал

|                                   | За шестимесячный период, окончившийся |                  |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------|
|                                   | 30 июня 2023 г.                       | 30 июня 2022 г.  |
| Неаудированные данные             |                                       |                  |
| Краткосрочные вознаграждения      | (133 012)                             | (84 136)         |
| Расходы на социальное страхование | (35 373)                              | (23 149)         |
| Прочие расходы на персонал        | (3 622)                               | (2 267)          |
| <b>Итого расходы на персонал</b>  | <b>(172 007)</b>                      | <b>(109 552)</b> |

## 11 РАСХОД ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

### Неаудированные данные

|                  | За шестимесячный период, окончившийся |                 |
|------------------|---------------------------------------|-----------------|
|                  | 30 июня 2023 г.                       | 30 июня 2022 г. |
| Текущий налог    | (44 346)                              | (84 820)        |
| Отложенный налог | (8 664)                               | 8 096           |
| <b>Итого</b>     | <b>(53 010)</b>                       | <b>(76 724)</b> |

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

### Неаудированные данные

|  | За шестимесячный период, окончившийся |                 |
|--|---------------------------------------|-----------------|
|  | 30 июня 2023 г.                       | 30 июня 2022 г. |
| Прибыль до налогообложения                                   | 201 514                               | 384 128         |
| Налог по установленной ставке 20%                            | (40 303)                              | (76 826)        |
| Налог на (расходы)/доходы не учитываемые при налогообложении | (12 707)                              | 102             |
| <b>Итого расходы по налогу на прибыль</b>                    | <b>(53 010)</b>                       | <b>(76 724)</b> |

## 12 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

|  | 30 июня 2023 г.         | 31 декабря 2022 г. |
|--|-------------------------|--------------------|
|  | (неаудированные данные) |                    |
| Денежные средства на клиринговых счетах                | 20 610 759              | 11 413 396         |
| Денежные средства на корреспондентских и прочих счетах | 593 012                 | 537 406            |
| Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки        | (23 216)                | (11 916)           |
| <b>Итого</b>   | <b>21 180 555</b>       | <b>11 938 886</b>  |

## 13 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

### Классы финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

|  | 30 июня 2023 г.         | 31 декабря 2022 г. |
|--|-------------------------|--------------------|
|  | (неаудированные данные) |                    |
| Средства, переданные по договорам обратного РЕПО                                   | 9 696 162               | 8 339 561          |
| Средства, переданные по договорам обратного РЕПО в режиме центрального контрагента | 2 176 678               | 2 119 869          |
| Денежные средства на клиринговых счетах, ограниченные к использованию              | 531 552                 | 422 839            |
| Дебиторская задолженность  | 177 633                 | 93 279             |
| Средства в кредитных организациях кроме средств на клиринговых счетах              | 76 121                  | 56 066             |
| <b>Итого за вычетом резерва под ОКУ</b>  | <b>12 658 146</b>       | <b>11 031 614</b>  |

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

### Средства, переданные по договорам обратного РЕПО

|   | Валюта             | Номинальная ставка, % | Эффективная ставка, % | 30 июня 2023 г.         | 31 декабря 2022 г. |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|
|   |                    |                       |                       | (неаудированные данные) |                    |
| Средства, переданные по договорам обратного РЕПО, обеспеченные ценными бумагами                                   | Рубли              | 0-7,11%               | 0-7,11%               | 6 554 944               | 6 512 138          |
|   | Доллар США         | 0-4,25%               | 0-4,25%               | 3 146 144               | 1 825 761          |
|   | Евро               | 0-0,12%               | 0-0,12%               | 2 007                   | 7 041              |
| Средства, переданные по договорам обратного РЕПО в режиме центрального контрагента, обеспеченные ценными бумагами | Рубли              | 0%                    | 0%                    | 30                      | 141                |
|   | Доллар США         | 4,25-11%              | 4,25-11%              | 2 148 027               | 1 840 068          |
|   | Гонконгский доллар | 7%                    | 7%                    | 32 050                  | 279 660            |
| Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки   |                    |                       |                       | (10 362)                | (5 379)            |
| <b>Итого</b>  |                    |                       |                       | <b>11 872 840</b>       | <b>10 459 430</b>  |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ОКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА  
в тысячах российских рублей (если не указано иное)

Средства, переданные по договорам обратного РЕПО, обеспеченные ценными бумагами, представляют собой сумму денежных средств, уплаченную СПБ Клиринг 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.

| Ценные бумаги       | Рейтинговая группа эмитента     | 30 июня 2023 г.<br>(неаудированные данные) |       | 31 декабря 2022 г. |
|---------------------|---------------------------------|--|-------|--------------------|
|                     |                                 |  |       |                    |
| Корпоративные акции | С рейтингом от А до ААА         | 2 724 422                                  |       | 1 474 839          |
|                     | С рейтингом от ВВВ- до ВВВ+     | 1 685 106                                  |       | 1 500 971          |
|                     | С рейтингом от ВВ- до ВВ+       | 454 415                                    |       | 381 028            |
|                     | С рейтингом от В- до В+         | 113 337                                    |       | 119 765            |
|                     | С рейтингом от ССС- до ССС+     | 2 583                                      |       | 886                |
|                     | С рейтингом от ruA до ruAAA     | 60 691                                     |       | 132 055            |
|                     | С рейтингом от ruBBB- до ruBBB+ | 1 982                                      |       | 545                |
|                     | Без рейтинга                    | 290 778                                    |       | 470 697            |
|                     | Без рейтинга                    | 7 118 563                                  |       | 6 960 546          |
|                     | Облигации федерального займа    | С рейтингом от А до ААА                    | 6 267 |                    |
| Паи биржевых фондов | Без рейтинга                    | 76 767                                     |       | 16 090             |
| <b>Итого</b>        |                                 | <b>12 534 911</b>                          |       | <b>11 057 422</b>  |

Для определения рейтинговой группы эмитента использовались рейтинги от Standard & Poors's (S&P), Moody's Investors Service (Moody's) и Fitch Ratings для зарубежных инструментов; АКРА и Эксперт РА для российских инструментов.

СПБ Клиринг 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 СПБ Клиринг 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 2023 года:

| 30 июня 2023 года (неаудированные данные)                               | Валовая сумма      | Сумма, подлежащая зачету | Нетто-сумма, представленная в отчетности |
|---|--------------------|--------------------------|--|
| Требования по сделкам обратного РЕПО в режиме центрального контрагента  | 7 498 878          | (5 318 771)              | 2 180 107                                |
| <b>Итого активов центрального контрагента</b>                           | <b>7 498 878</b>   | <b>(5 318 771)</b>       | <b>2 180 107</b>                         |
| Обязательства по сделкам прямого РЕПО в режиме центрального контрагента | (7 498 878)        | 5 318 771                | (2 180 107)                              |
| <b>Итого обязательств центрального контрагента</b>                      | <b>(7 498 878)</b> | <b>5 318 771</b>         | <b>(2 180 107)</b>                       |

| 31 декабря 2022 года  | Валовая сумма      | Сумма, подлежащая зачету | Нетто-сумма, представленная в отчетности |
|---|--------------------|--------------------------|--|
| Требования по сделкам обратного РЕПО в режиме центрального контрагента  | 6 037 432          | (3 917 563)              | 2 119 869                                |
| <b>Итого активов центрального контрагента</b>                           | <b>6 037 432</b>   | <b>(3 917 563)</b>       | <b>2 119 869</b>                         |
| Обязательства по сделкам прямого РЕПО в режиме центрального контрагента | (6 037 432)        | 3 917 563                | (2 119 869)                              |
| <b>Итого обязательств центрального контрагента</b>                      | <b>(6 037 432)</b> | <b>3 917 563</b>         | <b>(2 119 869)</b>                       |

**Денежные средства на клиринговых счетах, ограниченные к использованию**

| Средства на клиринговых счетах | 30 июня 2023 г.<br>(неаудированные данные) |  | 31 декабря 2022 г. |
|--------------------------------|--|--|--------------------|
|                                |  |  |                    |
| Резерв под обесценение         | 531 870                                    |  | 423 098            |
| <b>Итого</b>                   | <b>(318)</b>                               |  | <b>(259)</b>       |
|                                | <b>531 552</b>                             |  | <b>422 839</b>     |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ОКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА  
в тысячах российских рублей (если не указано иное)

**Средства в кредитных организациях, кроме средств на клиринговых счетах**

|                              | 30 июня 2023 г.<br>(неаудированные<br>данные) | 31 декабря 2022 г. |
|------------------------------|---|--------------------|
| Средства на счетах у брокера | 76 190  | 56 117             |
| Резерв под обесценение       | (69)  | (51)               |
| <b>Итого</b>                 | <b>76 121</b>                                 | <b>56 066</b>      |

**Дебиторская задолженность**

|   | 30 июня 2023 г.<br>(неаудированные<br>данные) | 31 декабря 2022 г. |
|---|---|--------------------|
| Дебиторская задолженность по оказанным услугам  | 153 266                                       | 84 783             |
| Прочая дебиторская задолженность                | 61 824  | 16 880             |
| Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | (37 457)                                      | (8 384)            |
| <b>Итого</b>                                    | <b>177 633</b>                                | <b>93 279</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 2023 г. (неаудированные данные)  | Текущие           | Просроченные        | Обесцененные        | Итого             |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Средства, переданные по договорам обратного РЕПО   | 11 883 202        | -                   | -                   | 11 883 202        |
| Денежные средства на клиринговых счетах, ограниченные к использованию  | 531 870           | -                   | -                   | 531 870           |
| Дебиторская задолженность  | 183 222           | -                   | 31 868              | 215 090           |
| Средства в кредитных и других финансовых организациях  | 76 190            | -                   | -                   | 76 190            |
| Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости | (16 338)          | -                   | (31 868)            | (48 206)          |
| <b>Итого финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</b>                                       | <b>12 658 146</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>12 658 146</b> |
| <b>31 декабря 2022 г.</b>  | <b>Текущие</b>    | <b>Просроченные</b> | <b>Обесцененные</b> | <b>Итого</b>      |
| Средства, переданные по договорам обратного РЕПО   | 10 464 809        | -                   | -                   | 10 464 809        |
| Денежные средства на клиринговых счетах, ограниченные к использованию  | 423 098           | -                   | -                   | 423 098           |
| Дебиторская задолженность  | 95 519            | -                   | 6 144               | 101 663           |
| Средства в кредитных и других финансовых организациях  | 56 117            | -                   | -                   | 56 117            |
| Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости | (7 929)           | -                   | (6 144)             | (14 073)          |
| <b>Итого финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</b>                                       | <b>11 031 614</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>11 031 614</b> |

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

**14 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК**

На 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены вложениями в долевые ценные бумаги.

На 30 июня 2023 года обращение финансовых активов, оцениваемых через прибыль или убыток, на сумму 149 938 тыс. руб., ограничено (на 31 декабря 2022 года: 154 176 тыс. руб.).

## 15 ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

|   | 30 июня 2023 г.<br>(неаудированные данные) | 31 декабря 2022 г. |
|---|--|--------------------|
| Средства участников клиринга – индивидуальное клиринговое обеспечение | 23 795 187                                 | 13 841 711         |
| Средства, полученные по договорам РЕПО                                | 2 184 450                                  | 2 123 995          |
| Кредиторская задолженность  | 980 989                                    | 374 852            |
| Средства участников клиринга – иное клиринговое обеспечение           | 115 720                                    | -                  |
| Средства участников клиринга – коллективное обеспечение               | 101 222                                    | 104 000            |
| Обязательства по финансовой аренде                                    | 95 550                                     | 70 794             |
| <b>Итого</b>  | <b>27 273 118</b>                          | <b>16 515 352</b>  |

### Средства участников клиринга

Средства участников клиринга в составе финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, представляют собой денежные средства, учтенные на балансе СПБ Клиринг, внесенные участниками для обеспечения исполнения их обязательств по заключенным сделкам и уплате комиссионного вознаграждения.

### Средства, полученные по договорам РЕПО

В данном пояснении представлена информация об условиях соответствующих соглашений по договорам РЕПО СПБ Клиринг.

|  | Валюта              | Номинальная ставка, % | Эффективная ставка, % | 30 июня 2023 г.<br>(неаудированные данные) | 31 декабря 2022 г. |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|--|--------------------|
| Средства, полученные по договорам РЕПО | Доллары США         | 4,25-11%              | 4,25-11%              | 2 152 370                                  | 1 844 129          |
|  | Гонконгские доллары | 7%                    | 7%                    | 32 050                                     | 279 660            |
|  | Рубли               | 0%                    | 0%                    | 30   | 206                |
| <b>Итого</b>                           |                     |                       |                       | <b>2 184 450</b>                           | <b>2 123 995</b>   |

В обеспечение обязательств по сделкам РЕПО СПБ Клиринг 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 2023 г.<br>(неаудированные данные) | 31 декабря 2022 г. |
|------------------------------------|--|--------------------|
| Расчеты по финансовым операциям    | 870 341                                    | 293 195            |
| Задолженность по оказанным услугам | 78 446                                     | 59 102             |
| Прочая кредиторская задолженность  | 32 202                                     | 22 555             |
| <b>Итого</b>                       | <b>980 989</b>                             | <b>374 852</b>     |

## 16 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

### Уставный капитал

На 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года уставный капитал СПБ Клиринг состоял из 89 832 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 15 000 руб. каждая.

### Резервный капитал

Резервный капитал в размере 67 374 тыс. руб. на 30 июня 2023 года (неаудированные данные) и 35 125 тыс. руб. на 31 декабря 2022 года включает суммы резервов, сформированных в соответствии с законодательством РФ об акционерных обществах и нормами учредительных документов СПБ Клиринг.

### Дивиденды

За шесть месяцев 2023 и 2022 гг. дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

## 17 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Судебные иски

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

## 18 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. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

В течение 6 месяцев 2023 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:

### Неаудированные данные

За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2023 года

|  | Основной акционер | Ключевой управленческий персонал | Компании Группы основного акционера | Сторона, оказывающая значительное влияние | Компании, контролируемые ключевым управленческим персоналом |
|--|-------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---|---|
| Доходы по услугам и комиссиям                                    | 85                | -                                | 163 368                             | 178                                       | 39 897  |
| Торговые и инвестиционные расходы за вычетом доходов             | -                 | -                                | (19 057)                            | -   | -   |
| Чистый убыток от операций с валютой и переоценки валютных статей | -                 | -                                | (5 253)                             | -   | -   |
| Прямые операционные расходы                                      | (178 059)         | -                                | (240 385)                           | (1 358)                                   | -   |
| Процентные доходы  | -                 | -                                | 71 387                              | -   | 1 200   |
| Процентные расходы   | (2 900)           | -                                | (176 211)                           | (86)                                      | -   |
| Административные расходы   | (45 867)          | (29 632)                         | (65 399)                            | (6 687)                                   | -   |
| Изменение резервов под обесценение                               | -                 | -                                | (8 975)                             | -   | -   |

### Неаудированные данные

За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2022 года

|   | Основной акционер | Ключевой управленческий персонал | Компании Группы основного акционера | Сторона, оказывающая значительное влияние | Компании группы стороны, оказывающей значительное влияние | Компании, контролируемые ключевым управленческим персоналом |
|---|-------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---|---|---|
| Доходы по услугам и комиссиям                                     | 845               | -                                | 429 195                             | 178                                       | -   | 111 226   |
| Торговые и инвестиционные доходы за вычетом расходов              | -                 | -                                | (26 583)                            | -   | -   | -   |
| Чистая прибыль от операций с валютой и переоценки валютных статей | -                 | -                                | (7 813)                             | -   | -   | -   |
| Процентные доходы   | -                 | -                                | 19 564                              | -   | -   | -   |
| Процентные расходы  | -                 | -                                | (118 058)                           | (252)                                     | -   | 4 412   |
| Прямые операционные расходы                                       | (447 033)         | -                                | (454 832)                           | (1 358)                                   | (300)   | -   |
| Изменение резервов под обесценение                                | -                 | -                                | 4 117                               | -   | -   | -   |
| Административные расходы  | (18 697)          | (15 713)                         | (3 207)                             | (6 454)                                   | -   | (8)   |



ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ОКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА  
в тысячах российских рублей (если не указано иное)

Ниже указаны остатки на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года:

*Неаудированные данные*

|   | 30 июня 2023 г.   |                                  |                                     |   |   |
|---|-------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---|---|
|   | Основной акционер | Ключевой управленческий персонал | Компании Группы основного акционера | Сторона, оказывающая значительное влияние | Компании, контролируемые ключевым управленческим персоналом |
| Денежные средства и их эквиваленты                                  | -                 | -                                | 20 602 820                          | -   | -   |
| Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости        | 1                 | -                                | 526 618                             | 33  | 103   |
| Прочие активы   | 20 777            | -                                | (750)                               | 17  | -   |
| Основные средства   | 92 199            | -                                | -                                   | 2 294                                     | -   |
| Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | (131 639)         | (7 649)                          | (4 091 951)                         | (3 705)                                   | (292 547)   |
| Прочие обязательства  | -                 | (1 373)                          | -                                   | -   | -   |

|   | 31 декабря 2022 г. |                                  |                                     |   |   |
|---|--------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---|---|
|   | Основной акционер  | Ключевой управленческий персонал | Компании Группы основного акционера | Сторона, оказывающая значительное влияние | Компании, контролируемые ключевым управленческим персоналом |
| Денежные средства и их эквиваленты                                  | -                  | -                                | 11 470 294                          | -   | -   |
| Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости        | -                  | -                                | 378 669                             | 33  | 80  |
| Прочие активы   | 43                 | -                                | -                                   | 17  | -   |
| Основные средства   | 70 690             | -                                | -                                   | 1 611                                     | -   |
| Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | (94 819)           | (4 286)                          | (2 081 633)                         | (3 043)                                   | (177 659)   |
| Прочие обязательства  | -                  | (1 294)                          | -                                   | -   | -   |

На 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года в составе основных средств представлены активы в форме права пользования арендованными офисными помещениями, арендуемыми основным акционером, а также принадлежащими стороне, оказывающей значительное влияние.

К ключевому управленческому персоналу СПБ Клиринг относят членов Совета директоров и Правления, а также членов коллегиальных комитетов. 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.).

## 19 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В период после отчетной даты не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на промежуточную сокращенную финансовую отчетность.



Всего пронумеровано и сброшюровано

18 (восемнадцать) листов

Президент ООО «ФБК»

Руководитель задания

