

**Небанковская кредитная  
организация закрытое акционерное  
общество «Национальный  
расчетный депозитарий»**

**Консолидированная промежуточная сокращенная  
финансовая отчетность по состоянию на 30 июня  
2015 года и за 6 месяцев 2015 года**

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

## Содержание

---

	Страница
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе.....	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении.....	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств.....	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале.....	7
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности	
1. Организация.....	8
2. Принципы составления финансовой отчетности.....	9
3. Основные положения учетной политики.....	10
4. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках.....	10
5. Изменения в порядке представления финансовой отчетности.....	11
6. Комиссионные доходы.....	11
7. Процентные доходы.....	11
8. Чистая прибыль по операциям с производными финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	12
9. Чистая прибыль по операциям с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	12
10. Прочие доходы.....	12
11. Расходы на персонал.....	13
12. Административные и прочие операционные расходы.....	14
13. Налог на прибыль.....	14
14. Денежные средства и их эквиваленты.....	16
15. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	16
16. Средства в кредитных организациях.....	17
17. Основные средства и нематериальные активы.....	18
18. Прочие активы.....	19
19. Средства участников расчетов.....	20
20. Кредиторская задолженность по выплате депонентам доходов по ценным бумагам.....	20
21. Прочие обязательства.....	20
22. Уставный капитал и добавочный капитал.....	21
23. Нераспределенная прибыль.....	21
24. Операции со связанными сторонами.....	21
25. Управление капиталом.....	22
26. Оценка справедливой стоимости.....	23

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года  
(в тысячах российских рублей)

		6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
	Примечания	(неаудировано)	(неаудировано)
Комиссионные доходы	6	1 775 662	1 532 017
Процентные доходы	7	1 892 787	464 736
Чистая прибыль по операциям с производными финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8	806 076	761 569
Чистая прибыль по операциям с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9	436 726	233 572
Прочие доходы	10	12 529	22 618
<b>Операционные доходы</b>		<b>4 923 780</b>	<b>3 014 512</b>
Расходы на персонал	11	(754 674)	(665 801)
Административные и прочие операционные расходы	12	(390 511)	(264 366)
Комиссионные расходы		(188 315)	(113 697)
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		<b>3 590 280</b>	<b>1 970 648</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>3 590 280</b>	<b>1 970 648</b>
Расходы по налогу на прибыль	13	(725 711)	(381 043)
<b>Чистая прибыль</b>		<b>2 864 569</b>	<b>1 589 605</b>
<b>Приходящаяся:</b>			
Акционерам материнской компании		2 864 568	1 589 604
Неконтролирующим долям участия		1	1
<b>Итого совокупный доход</b>		<b>2 864 569</b>	<b>1 589 605</b>

Председатель Правления  
Астанин Э.В.

02 сентября 2015 года  
г. Москва



Главный бухгалтер  
Веремеенко И.Е.

02 сентября 2015 года  
г. Москва

Примечания 1-26 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию  
на 30 июня 2015 года

(в тысячах российских рублей)

		30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
	Примечания	(неаудировано)	
<b>АКТИВЫ</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	14	146 134 471	145 352 954
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15	9 614 913	6 251 671
Средства в кредитных организациях	16	661 177	1 713 355
Основные средства	17	2 777 473	2 824 763
Нематериальные активы	17	619 258	521 322
Предоплата по текущему налогу на прибыль		272 395	-
Отложенные налоговые активы	13	61 128	125 110
Прочие активы	18	402 862	458 358
<b>Итого активы</b>		<b>160 543 677</b>	<b>157 247 533</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Средства участников расчетов	19	120 188 530	138 862 456
Кредиторская задолженность по выплате депонентам доходов по ценным бумагам	20	28 954 095	6 353 006
Обязательства по текущему налогу на прибыль		1 948	14 873
Прочие обязательства	21	641 315	739 650
<b>Итого обязательства</b>		<b>149 785 888</b>	<b>145 969 985</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	22	1 193 982	1 193 982
Добавочный капитал	22	1 957 050	1 957 050
Выплаты, основанные на акциях материнской компании		24 976	33 758
Нераспределенная прибыль		7 581 753	8 092 731
<b>Итого капитал, приходящийся акционерам материнской компании</b>		<b>10 757 761</b>	<b>11 277 521</b>
Неконтролирующие доли участия		28	27
<b>Итого капитал</b>		<b>10 757 789</b>	<b>11 277 548</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>		<b>160 543 677</b>	<b>157 247 533</b>

Примечания 1-26 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

**НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ  
ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»**

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев,  
закончившихся 30 июня 2015 года  
(в тысячах российских рублей)

		6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)
	<b>Примечания</b>		
<b>ПОСТУПЛЕНИЕ/(РАСХОДОВАНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Прибыль до налогообложения		3 590 280	1 970 648
Корректировки:			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	12,17	131 414	106 328
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(335 443)	(45 471)
Изменение в начисленных прочих доходах/расходах, нетто		(65 268)	(99 396)
Выплаты, основанные на акциях материнской компании	11	5 607	11 377
Изменение в начисленных процентах, нетто		7 737	(16 602)
Нереализованный убыток / (прибыль) операций с иностранной валютой		1 546	(661)
Чистый убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	12	165	30
<b>Изменения операционных активов и обязательств (Увеличение)/уменьшение операционных активов:</b>			
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(3 027 799)	11 132 492
Средства в кредитных организациях		1 044 441	(10 000)
Прочие активы		(10 701)	(8 572)
<b>Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств:</b>			
Средства участников расчетов		(20 344 314)	43 748 541
Кредиторская задолженность по выплате депонентам доходов по ценным бумагам		22 762 847	8 346 694
Прочие обязательства		19 242	(5 223)
Поступление/(расходование) денежных средств от операционной деятельности до налогообложения		3 779 754	65 129 185
Налог на прибыль уплаченный		(947 049)	(248 559)
<b>Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>2 832 705</b>	<b>64 880 626</b>

Примечания 1-26 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

**НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ  
ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»**

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев,  
закончившихся 30 июня 2015 года

(продолжение)

(в тысячах российских рублей)

	Примечания	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 год (неаудировано)	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)
<b>ПОСТУПЛЕНИЕ/(РАСХОДОВАНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
Приобретение нематериальных активов		(158 523)	(53 474)
Приобретение основных средств		(10 663)	(9 666)
Выручка от реализации объектов основных средств и нематериальных активов		2	-
<b>Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		<b>(169 184)</b>	<b>(63 140)</b>
<b>РАСХОДОВАНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Дивиденды выплаченные		(3 389 935)	-
<b>Чистое расходование денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>(3 389 935)</b>	<b>-</b>
Влияние изменения курса иностранных валют по отношению к рублю на денежные средства и их эквиваленты		1 507 931	(175 188)
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>781 517</b>	<b>64 642 298</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода</b>	14	<b>145 352 954</b>	<b>58 142 050</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода</b>	14	<b>146 134 471</b>	<b>122 784 348</b>

Сумма процентов, полученных Группой в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, составила 1 900 524 тыс. руб. (30 июня 2014 года: 484 134 тыс. руб.).

Примечания 1-26 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

## НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года  
(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Выплаты, основанные на акциях материнской компании	Нераспределенная прибыль	Капитал, приходящийся акционерам материнской компании	Неконтролирующие доли участия	Итого капитал
<b>31 декабря 2013 года</b>	<b>1 193 982</b>	<b>1 957 050</b>	<b>23 808</b>	<b>5 873 028</b>	<b>9 047 868</b>	<b>26</b>	<b>9 047 894</b>
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	-	-	-	1 589 604	1 589 604	1	1 589 605
Объявленные дивиденды (неаудировано)	-	-	-	(1 100 000)	(1 100 000)	-	(1 100 000)
Выплаты, основанные на акциях материнской компании (неаудировано)	-	-	11 377	-	11 377	-	11 377
<b>30 июня 2014 года (неаудировано)</b>	<b>1 193 982</b>	<b>1 957 050</b>	<b>35 185</b>	<b>6 362 632</b>	<b>9 548 849</b>	<b>27</b>	<b>9 548 876</b>
<b>31 декабря 2014 года</b>	<b>1 193 982</b>	<b>1 957 050</b>	<b>33 758</b>	<b>8 092 731</b>	<b>11 277 521</b>	<b>27</b>	<b>11 277 548</b>
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	-	-	-	2 864 568	2 864 568	1	2 864 569
Объявленные дивиденды (неаудировано)	-	-	-	(3 389 935)	(3 389 935)	-	(3 389 935)
Выплаты, основанные на акциях материнской компании (неаудировано)	-	-	(8 782)	14 389	5 607	-	5 607
<b>30 июня 2015 года (неаудировано)</b>	<b>1 193 982</b>	<b>1 957 050</b>	<b>24 976</b>	<b>7 581 753</b>	<b>10 757 761</b>	<b>28</b>	<b>10 757 789</b>

Примечания 1-26 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года  
(в тысячах российских рублей)

---

## 1. Организация

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (далее - «НКО ЗАО НРД») – центральный депозитарий Российской Федерации, входит в Группу «Московская Биржа». НКО ЗАО НРД является Национальным нумерующим агентством по России, Замещающим нумерующим агентством по Содружеству Независимых Государств (далее – «СНГ»), осуществляя присвоение ценным бумагам международных кодов ISIN и CFI, а также предварительным Локальным операционным подразделением глобальной системы идентификации юридических лиц, осуществляя присвоение юридическим лицам кодов pre-LEI.

В 2010 году Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее – «ЗАО РП ММВБ») была реорганизована путем присоединения к ней Закрытого акционерного общества «Национальный депозитарный центр» (далее – «ЗАО НДЦ»). Одновременно наименование ЗАО РП ММВБ было изменено на Небанковскую кредитную организацию Закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» («НКО ЗАО НРД»).

Деятельность НКО ЗАО НРД осуществляется на основании следующих лицензий:

- лицензия № 3294 от 26 июля 2012 года на осуществление банковских операций, выданная Центральным банком Российской Федерации (далее – Банк России);
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 177-12042-000100 от 19 февраля 2009 года на осуществление депозитарной деятельности, выданная Банком России;
- лицензия № 077-00004-000010 от 20 декабря 2012 года на осуществление клиринговой деятельности, выданная Банком России;
- лицензия ЛСЗ №0009523 регистрационный № 13169 Н от 27 сентября 2013 года на осуществление предоставления услуг в области шифрования информации, выданная Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России.

НКО ЗАО НРД выполняет функции оператора системно и национально значимой платежной системы на основании свидетельства от 26 декабря 2012 года, выданного Банком России.

НКО ЗАО НРД выполняет функции репозитория в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ.

НКО ЗАО НРД зарегистрирована по адресу: 105066, г. Москва, улица Спартаковская, дом 12.

НКО ЗАО НРД является дочерней компанией Публичного акционерного общества «Московская биржа ММВБ-РТС» (далее – «Московская биржа»). На 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года доля владения составляет 99,997% акций. В апреле 2015 года фирменное наименование организации Открытое акционерное общество «Московская биржа ММВБ-РТС» было изменено на Публичное акционерное общество «Московская биржа ММВБ-РТС».

Предприятия, контролируемые Российской Федерацией, в совокупности удерживают менее 50% голосующих акций Московской биржи по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года. Соответственно, Российская Федерация имеет существенное влияние в отношении НКО ЗАО НРД.

НКО ЗАО НРД не имеет филиалов и представительств в Российской Федерации и за рубежом.

Группа НКО ЗАО НРД (далее – «Группа») включает Закрытое акционерное общество «ДКК» (далее – «ЗАО ДКК»), приобретенное в 2012 году у Московской биржи. На 30 июня 2015 года и на 31 декабря 2014 года доля владения составляет 99,998% акций.



# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

---

## 1. Организация (продолжение)

В сентябре 2014 года фирменное наименование организации Закрытое Акционерное Общество «Депозитарно-Клиринговая Компания» было изменено на Закрытое акционерное общество «ДКК».

НКО ЗАО НРД и ее дочерняя компания расположены в Российской Федерации.

ЗАО ДКК оказывает депозитарные услуги. ЗАО ДКК имеет лицензии на оказание депозитарных услуг.

По состоянию на 30 июня 2015 года численность сотрудников Группы составляла 508 человек (31 декабря 2014 года: 498 человек).

## 2. Принципы составления финансовой отчетности

### Заявление о соответствии

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

### Принципы представления

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей, если не указано иное. Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением определенных финансовых активов и обязательств, учтенных по справедливой стоимости.

Компании Группы ведут учетные записи в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – «РСБУ»). Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе данных бухгалтерского учета, скорректированных соответствующим образом с целью приведения в соответствие с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

### Учет влияния инфляции

До 31 декабря 2002 года считалось, что в российской экономике имеет место гиперинфляция. Соответственно, Группа применяла МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике». Влияние применения МСФО (IAS) 29 заключается в том, что немонетарные статьи финансовой отчетности, включая статьи капитала, были пересчитаны в единицах измерения на 31 декабря 2002 года путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости.

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

---

### 3. Основные положения учетной политики

Принципы учета, принятые Группой при подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2014 года.

В текущем периоде Группа применила все новые и измененные стандарты и интерпретации, утвержденные Советом по МСФО и Комитетом по Интерпретациям, относящиеся к ее операциям и вступающие в силу для отчетных периодов, заканчивающихся 30 июня 2015 г.

Применение новых и измененных стандартов и интерпретаций не привело к существенным изменениям учетных политик Группы, которые оказывают влияние на отчетные данные текущего или предыдущего периода.

### 4. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках

В процессе применения положений учетной политики Группы руководство должно делать предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

#### Основные источники неопределенности в оценках

##### *Обесценение дебиторской задолженности и прочих активов*

Группа регулярно проводит оценку имеющейся дебиторской задолженности и прочих активов на предмет обесценения. Резервы Группы под обесценение дебиторской задолженности и прочих активов создаются для признания понесенных убытков от обесценения в портфеле дебиторской задолженности и прочих активов.

Группа использует суждение руководства для оценки суммы любого убытка от обесценения в случаях, когда дебитор имеет финансовые трудности, и имеется мало исторических данных в отношении аналогичных дебиторов. Аналогично, Группа оценивает изменения в будущем движении денежных средств на основе прошлого опыта работы, поведения клиента в прошлом, имеющихся данных, указывающих на негативное изменение в статусе погашения задолженности дебиторами в Группе, а также национальных или местных экономических условий, которые коррелируют с невыполнением обязательств по активам в данной группе.

По состоянию на 30 июня 2015 года общая сумма дебиторской задолженности с учетом обесценения составляла 291 401 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 348 440 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года резерв под обесценение прочих активов не создавался.

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

## 5. Изменения в порядке представления финансовой отчетности

Изменения были внесены в порядок представления указанных далее статей консолидированного промежуточного сокращенного отчета о совокупном доходе по сравнению с консолидированным промежуточным сокращенным отчетом о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, поскольку формы представления данных, используемые в текущем периоде, лучше отражают финансовые результаты Группы:

	Раскрытие в предыдущей версии отчетности	Реклассификация из расходов на страхование	Раскрытие в текущей версии отчетности
Административные и прочие операционные расходы	276 878	(12 512)	264 366
в том числе:			
Расходы на страхование	18 996	(12 512)	6 484
Расходы на персонал	653 289	12 512	665 801

## 6. Комиссионные доходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Депозитарные операции	1 670 385	1 443 243
Расчетные операции	64 272	55 446
Реализация технических услуг	24 480	23 996
Прочее	16 525	9 332
<b>Итого комиссионные доходы</b>	<b>1 775 662</b>	<b>1 532 017</b>

## 7. Процентные доходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Проценты по корреспондентским и текущим счетам в банках	1 063 279	381 593
Проценты по депозитам в Банке России	702 244	35 494
Проценты по депозитам в банках	127 264	47 649
<b>Итого процентные доходы</b>	<b>1 892 787</b>	<b>464 736</b>

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

---

## 8. Чистая прибыль по операциям с производными финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года Группа признала чистую прибыль по сделкам однодневный валютный своп на биржевом рынке Группы Московская биржа в размере 806 076 тыс. руб. (6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 761 569 тыс. руб.).

## 9. Чистая прибыль по операциям с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Процентный доход	307 743	523 602
Чистая прибыль/(убыток) по операциям с ОФЗ	128 983	(290 030)
<b>Итого чистая прибыль по операциям с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток</b>	<b>436 726</b>	<b>233 572</b>

---

## 10. Прочие доходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Доходы от аренды	15 035	16 422
Списание кредиторской задолженности	258	2 677
Чистые расходы от валютных операций	(5 415)	(839)
Доходы от безвозмездно полученных активов	-	3 035
Прочие	2 651	1 323
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>12 529</b>	<b>22 618</b>

---

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

## 11. Расходы на персонал

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Вознаграждения персоналу, кроме выплат, основанных на акциях	615 244	571 146
Налоги на фонд оплаты труда	133 823	83 278
Выплаты, основанные на акциях материнской компании	5 607	11 377
<b>Итого расходы на персонал</b>	<b>754 674</b>	<b>665 801</b>

Группа Московская биржа предоставляет высшему руководству и некоторым сотрудникам Группы опционы, расчет по которым осуществляется акциями Московской биржи. Опцион дает сотруднику право выбора либо купить указанное количество акций Московской биржи по цене исполнения, либо получить бесплатно количество акций материнской компании, соответствующее справедливой стоимости опциона на дату исполнения. Срок наступления прав на исполнение большинства указанных опционов наступает, если сотрудник продолжает работать в Группе на дату наступления прав на исполнение опциона. Максимальный договорный срок опционов составляет три года. Справедливая стоимость опционов определяется на дату предоставления с использованием биномиальной модели с учетом условий, на которых данные инструменты были предоставлены.

В таблице ниже указано количество, средневзвешенная цена исполнения (далее – «СВЦИ»), а также изменения этих показателей:

	Количество	СВЦИ
<b>Опционы, не исполненные на 1 января 2014 года</b>	<b>3 200 001</b>	<b>46,90</b>
Исполненные опционы	(188 655)	46,90
Опционы с истекшим сроком исполнения	(544 678)	46,90
<b>Опционы, не исполненные на 30 июня 2014 года</b>	<b>2 466 668</b>	<b>46,90</b>
<b>Опционы, не исполненные на 1 января 2015 года</b>	<b>2 466 668</b>	<b>46,90</b>
Исполненные опционы	(279 293)	46,90
Опционы с истекшим сроком исполнения	(537 374)	46,90
<b>Опционы, не исполненные на 30 июня 2015 года</b>	<b>1 650 001</b>	<b>46,90</b>

Средневзвешенный оставшийся договорный срок действия опционов, не исполненных на 30 июня 2015 года, составил 0,28 года (30 июня 2014 года: 1,10 года). Цены исполнения опционов, не исполненных на 30 июня 2015 года, составили 46,90 руб. (30 июня 2014 года: 46,90 руб.).

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

## 12. Административные и прочие операционные расходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Техническое обслуживание основных средств и нематериальных активов	119 151	60 252
Амортизация основных средств	67 205	66 519
Амортизация нематериальных активов	64 209	39 809
Налоги (кроме налога на прибыль)	54 845	37 135
Профессиональные услуги	16 101	9 402
Связь и телекоммуникация	15 751	11 502
Расходы на страхование	11 343	6 484
Аренда основных средств	8 856	8 362
Командировочные расходы	6 257	3 460
Проведение корпоративных мероприятий	4 938	4 241
Расходы на охрану	4 727	4 723
Расходы на рекламу	4 173	2 823
Списание стоимости материалов и запасов	3 566	1 013
Создание резервов под обесценение дебиторской задолженности	3 103	75
Расходы на благотворительность	2 214	1 526
Канцелярские расходы	966	894
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	165	30
Прочее	2 941	6 116
<b>Итого административные и прочие операционные расходы</b>	<b>390 511</b>	<b>264 366</b>

Профессиональные услуги включают консультационные, аудиторские и юридические услуги.

## 13. Налог на прибыль

Группа составляет расчеты по налогу на прибыль за текущий период на основании данных налогового учета, осуществляемого в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации, которые могут отличаться от МСФО.

Отложенный налог отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между учетной стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммой, определяемой в целях налогообложения. Временные разницы в основном, связаны с различными методами учета доходов и расходов, а также с учетной стоимостью определенных активов.

Налоговая ставка, используемая при сверке расходов по уплате налогов с бухгалтерской прибылью, составляет 20% от налогооблагаемой прибыли в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации к уплате юридическими лицами в указанной юрисдикции.

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

## 13. Налог на прибыль (продолжение)

Сверка между расходом по налогу на прибыль и прибылью до налогообложения за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года и 30 июня 2014 года, представлена ниже:

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>3 590 280</b>	<b>1 970 648</b>
Установленная законом ставка налога	20%	20%
Налог по установленной ставке (20%)	718 056	394 130
Налоговый эффект дохода, облагаемого по ставкам, отличным от основной ставки налогообложения	(12 447)	(26 180)
Налоговый эффект расходов, не подлежащих вычету в налоговых целях	15 061	11 084
Расход по отложенному налогу по ранее не признанным временным разницам предыдущего периода	5 152	3 739
Корректировки в отношении текущего налога на прибыль предыдущих лет	(111)	(1 730)
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>725 711</b>	<b>381 043</b>
Расходы по текущему налогу на прибыль	661 840	359 308
Корректировки в отношении текущего налога на прибыль предыдущих лет	(111)	(1 730)
Изменение суммы отложенных налогов	63 982	23 465
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>725 711</b>	<b>381 043</b>

Отложенные налоговые активы представлены следующим образом:

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
<b>На 1 января</b>	<b>125 110</b>	<b>81 424</b>
Изменение отложенного налога на прибыль, отражаемое в составе прибылей или убытков	(63 982)	(23 465)
<b>На 30 июня</b>	<b>61 128</b>	<b>57 959</b>

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

## 14. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Средства в Банке России	50 584	54 782 047
Средства в банках:		
- Российской Федерации	67 688 403	14 652 542
- стран Организации Экономического Сотрудничества и Развития	78 346 200	75 876 670
- прочих стран	43 364	35 874
Наличные средства в кассе	5 920	5 821
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>146 134 471</b>	<b>145 352 954</b>

По состоянию на 30 июня 2015 года и на 31 декабря 2014 года у Группы имеются остатки по операциям с десятью контрагентами, каждый из которых превышает 10% от капитала. Совокупный размер этих остатков составляет 144 978 622 тыс. руб. или 99% от всех денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 30 июня 2015 года (31 декабря 2014 г.: 144 064 010 тыс. руб. или 99% от всех денежных средств и их эквивалентов).

## 15. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Государственные долговые ценные бумаги РФ	9 610 107	6 251 671
Производные финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 806	-
<b>Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</b>	<b>9 614 913</b>	<b>6 251 671</b>

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30 июня 2015 года на сумму 9 609 659 тыс. руб. (31 декабря 2014: на сумму 6 251 573 тыс. руб.) находились в разделе «Блокировано Банком России» счета депо НКО ЗАО НРД в качестве обеспечения по установленному Банком России лимиту кредитования НКО ЗАО НРД.



# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

---

## 16. Средства в кредитных организациях

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Средства, заблокированные на корреспондентских счетах в иностранных банках	658 177	415 618
Срочные депозиты в банках	-	1 297 737
Прочие средства	3 000	-
<b>Итого средства в кредитных организациях</b>	<b>661 177</b>	<b>1 713 355</b>

Срочные депозиты в банках на 31 декабря 2014 года включают два депозита, размещенных в российских банках (кредитный рейтинг банков «Ваа1», присвоенный рейтинговым агентством Moody's Investors Service), на сумму 1 267 573 тыс. руб., включая начисленные проценты, и один депозит, размещенный в банке (кредитный рейтинг банка «ВВВ-», присвоенный рейтинговым агентством Fitch Ratings), на сумму 30 164 тыс. руб., включая начисленные проценты.

Средства, заблокированные на корреспондентских счетах в иностранных банках, представляют собой суммы доходов по иностранным ценным бумагам, принадлежащих банку-клиенту НКО ЗАО НРД, включенному в санкционный список США/ЕС.

**НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ  
ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»**

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев,  
закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

**17. Основные средства и нематериальные активы**

	Земля	Здания и сооружения	Прочие основные средства	Итого основные средства	Немате- риальные активы	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>						
<b>31 декабря 2013 года</b>	<b>94 139</b>	<b>2 682 651</b>	<b>455 302</b>	<b>3 232 092</b>	<b>566 952</b>	<b>3 799 044</b>
Приобретения	-	-	9 200	9 200	37 636	46 836
Выбытия	-	-	(2 483)	(2 483)	(4 645)	(7 128)
<b>30 июня 2014 года</b>	<b>94 139</b>	<b>2 682 651</b>	<b>462 019</b>	<b>3 238 809</b>	<b>599 943</b>	<b>3 838 752</b>
<b>31 декабря 2014 года</b>	<b>94 139</b>	<b>2 682 812</b>	<b>481 023</b>	<b>3 257 974</b>	<b>818 575</b>	<b>4 076 549</b>
Приобретения	-	1 089	18 993	20 082	162 145	182 227
Выбытия	-	-	(1 787)	(1 787)	-	(1 787)
<b>30 июня 2015 года</b>	<b>94 139</b>	<b>2 683 901</b>	<b>498 229</b>	<b>3 276 269</b>	<b>980 720</b>	<b>4 256 989</b>
<b>Накопленная амортизация и убытки от обесценения</b>						
<b>31 декабря 2013 года</b>	<b>-</b>	<b>129 922</b>	<b>176 149</b>	<b>306 071</b>	<b>214 168</b>	<b>520 239</b>
Начисления за период	-	26 827	39 692	66 519	39 809	106 328
Списано при выбытии	-	-	(2 453)	(2 453)	(4 645)	(7 098)
<b>30 июня 2014 года</b>	<b>-</b>	<b>156 749</b>	<b>213 388</b>	<b>370 137</b>	<b>249 332</b>	<b>619 469</b>
<b>31 декабря 2014 года</b>	<b>-</b>	<b>183 575</b>	<b>249 636</b>	<b>433 211</b>	<b>297 253</b>	<b>730 464</b>
Начисления за период	-	26 617	40 588	67 205	64 209	131 414
Списано при выбытии	-	-	(1 620)	(1 620)	-	(1 620)
<b>30 июня 2015 года</b>	<b>-</b>	<b>210 192</b>	<b>288 604</b>	<b>498 796</b>	<b>361 462</b>	<b>860 258</b>
<b>Остаточная балансовая стоимость</b>						
<b>31 декабря 2014 года</b>	<b>94 139</b>	<b>2 499 237</b>	<b>231 387</b>	<b>2 824 763</b>	<b>521 322</b>	<b>3 346 085</b>
<b>30 июня 2015 года</b>	<b>94 139</b>	<b>2 473 709</b>	<b>209 625</b>	<b>2 777 473</b>	<b>619 258</b>	<b>3 396 731</b>

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

## 17. Основные средства и нематериальные активы (продолжение)

Нематериальные активы включают в себя программное обеспечение, товарные знаки и лицензии.

По состоянию на 30 июня 2015 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составляет 87 114 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 86 964 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2015 года первоначальная стоимость полностью амортизированных нематериальных активов составляет 179 584 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 122 971 тыс. руб.).

## 18. Прочие активы

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
<b>Прочие финансовые активы:</b>		
Дебиторская задолженность по оказанным услугам и прочим операциям	296 756	351 893
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	9 233	7 317
За вычетом резерва под обесценение	(5 355)	(3 453)
<b>Итого прочие финансовые активы</b>	<b>300 634</b>	<b>355 757</b>
<b>Прочие нефинансовые активы:</b>		
Авансы, выданные поставщикам, и иные предварительно оплаченные расходы	83 606	88 351
Расчеты с бюджетом по налогам, кроме налога на прибыль	18 622	14 250
<b>Итого прочие активы</b>	<b>402 862</b>	<b>458 358</b>

Изменения резерва под обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочим операциям представлены следующим образом:

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
<b>По состоянию на начало периода</b>	<b>3 453</b>	<b>3 725</b>
Чистое увеличение за период (Прим. 12)	3 103	75
Списания	(1 201)	(690)
<b>По состоянию на конец периода</b>	<b>5 355</b>	<b>3 110</b>

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

## 19. Средства участников расчетов

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Средства кредитных организаций	113 396 645	127 352 015
Средства финансовых компаний	6 791 499	11 510 330
Средства Банка России	386	111
<b>Итого средства участников расчетов</b>	<b>120 188 530</b>	<b>138 862 456</b>

По состоянию на 30 июня 2015 года средства участников расчетов в сумме 94 468 083 тыс. руб. (79%) (31 декабря 2014 года: 114 416 718 тыс. руб. (82%)) относились к 10 участникам расчетов, что представляет собой значительную концентрацию.

## 20. Кредиторская задолженность по выплате депонентам доходов по ценным бумагам

Кредиторская задолженность по выплате депонентам доходов по ценным бумагам включает дивиденды, купонный доход и иные выплаты, причитающиеся Депонентам, по ценным бумагам, полученные Группой от эмитентов ценных бумаг в рамках осуществления депозитарной деятельности.

Срок перечисления дивидендов и купонного дохода составляет от одного до трех дней. Дивиденды и купонный доход и иные выплаты по ценным бумагам отражаются по их договорной стоимости.

## 21. Прочие обязательства

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
<b>Прочие финансовые обязательства:</b>		
Расчеты с персоналом по оплате труда	341 856	469 998
Кредиторская задолженность по хозяйственным операциям	53 905	64 455
Кредиторская задолженность по приобретению основных средств и нематериальных активов	3 622	-
Прочие	177	371
<b>Итого прочие финансовые обязательства</b>	<b>399 560</b>	<b>534 824</b>
<b>Прочие нефинансовые обязательства:</b>		
Авансы, полученные за депозитарные услуги	198 335	181 765
Налоги к уплате, кроме налога на прибыль	43 420	23 061
<b>Итого прочие обязательства</b>	<b>641 315</b>	<b>739 650</b>

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

## 22. Уставный капитал и добавочный капитал

По состоянию на 30 июня 2015 года и на 31 декабря 2014 года уставный капитал НКО ЗАО НРД представлен 1 180 675 обыкновенными именными акциями номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

Уставный капитал представлен в соответствии с МСФО (IAS) 29 «*Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике*». Уставный капитал, включая эффект инфляции, составляет 1 193 982 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2015 года и на 31 декабря 2014 года.

В составе добавочного капитала отражается превышение цены продажи акций НКО ЗАО НРД над их номинальной стоимостью. Добавочный капитал образовался в результате слияния ЗАО НДЦ и ЗАО РП ММВБ (Примечание 1) при продаже акций бывшим акционерам ЗАО НДЦ.

## 23. Нераспределенная прибыль

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, НКО ЗАО НРД объявила и выплатила дивиденды по обыкновенным акциям за 2014 год, размер которых составил 3 389 935 тыс. руб. (30 июня 2014 года: объявила дивиденды за 2013 год в размере 1 100 000 тыс. руб.). Размер объявленных в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, дивидендов за 2014 год составил 2 871,18 руб. на одну обыкновенную акцию (30 июня 2014 года: 931,67 руб. на одну обыкновенную акцию).

Подлежащие распределению среди участников средства Группы ограничены суммой ее средств, информация о которых отражена в отчетности членов Группы по РСБУ. Не подлежащие распределению средства представлены резервным фондом. Резервный фонд формируется в соответствии с российскими нормативными требованиями по общим банковским рискам, включая будущие убытки и прочие непредвиденные риски и условные обязательства.

## 24. Операции со связанными сторонами

Операции между компаниями Группы были исключены при консолидации и не отражены в данном примечании. Информация об операциях Группы с другими связанными сторонами представлена далее.

### Операции с ключевым управленческим персоналом

Ключевой управленческий персонал представлен членами Наблюдательного Совета, Председателем Правления и членами Правления. 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.), долгосрочные вознаграждения, а также расходы по осуществлению выплат, основанных на акциях материнской компании.

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Краткосрочные вознаграждения работникам, кроме выплат, основанных на акциях	84 497	40 434
Расходы по осуществлению выплат, основанных на акциях материнской компании	5 607	5 975
Долгосрочные вознаграждения работникам	1 788	-
<b>Итого вознаграждение ключевого управленческого персонала</b>	<b>91 892</b>	<b>46 409</b>

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

## 24. Операции со связанными сторонами (продолжение)

### Операции с компаниями, связанными с государством

НКО ЗАО НРД является дочерней компанией Московской биржи, которая владеет 99,997% акций по состоянию на 30 июня 2015 года и на 31 декабря 2014.

На 30 июня 2015 года и на 31 декабря 2014 года предприятия, контролируемые Российской Федерацией, в совокупности удерживают менее 50% голосующих акций Московской биржи. Соответственно, на 30 июня 2015 года Российская Федерация обладает существенным влиянием над деятельностью НКО ЗАО НРД.

Группа рассматривает связанные с государством компании как связанные стороны, если Российская Федерация напрямую или косвенно контролирует, или оказывает существенное влияние на компанию. Операции с компаниями, связанными с государством, составляют значительную часть операций Группы. Эти операции включают осуществление расчетов, привлечение денежных средств, размещение средств в связанные с государством банки, а также облигации, выпущенные Российской Федерацией, аренду основных средств, информационно-техническое обслуживание.

## 25. Управление капиталом

Группа осуществляет управление капиталом с целью обеспечения успешной и стабильной деятельности и максимизации прибыли акционеров.

Структура капитала Группы представлена уставным капиталом, добавочным капиталом и нераспределенной прибылью.

Структура капитала рассматривается Правлением НКО ЗАО НРД раз в год. В ходе этого рассмотрения Правление, в частности, анализирует изменение стоимости капитала, и риски, связанные с каждым классом капитала. На основе рекомендаций Правления может производиться коррекция структуры капитала путем выплаты дивидендов или дополнительного выпуска акций.

Банк России требует от кредитных организаций и банковских групп соблюдения минимальных требований достаточности капитала, который рассчитывается на основании отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ. В соответствии с существующими требованиями к капиталу, установленными Банком России, расчетные небанковские кредитные организации должны поддерживать соотношение капитала и активов, взвешенных с учетом риска (далее – «норматив достаточности капитала») на уровне минимального значения 12%.

Компании Группы, являясь профессиональными участниками рынка ценных бумаг, должны соблюдать требования к достаточности капитала, установленные в отношении минимального размера собственных средств для каждой компании в зависимости от характера ее деятельности.

Нормативы достаточности капитала для компаний Группы были следующими:

	Собственные средства		Обязательные нормативы собственных средств		Норматив достаточности капитала	
	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
НКО ЗАО НРД	8 412 965	9 406 903	4 000 000	4 000 000	19,21	27,1
ЗАО ДКК	1 387 691	1 322 777	15 000	15 000	-	-

Компании Группы в полном объеме выполняли все предусмотренные для них внешние требования к достаточности капитала.

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

## 26. Оценка справедливой стоимости

Справедливая стоимость - это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки.

Группа оценивает справедливую стоимость финансовых активов, отраженных в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, с применением следующей иерархии справедливой стоимости, которая отражает существенность исходных данных, использованных при вынесении оценок:

- Уровень 1: Котировка на активном рынке (без корректировок) по идентичным активам или обязательствам.
- Уровень 2: Методики оценки, основывающиеся на наблюдаемых исходных данных, прямо (т.е. непосредственно на ценах) либо косвенно (т.е. получены на основе цен).
- Уровень 3: Методики оценки, для которых используются существенные исходные данные, не наблюдаемые на рынке.

Валютные форвардные контракты оцениваются на основании наблюдаемых курсов валют и кривых доходностей по соответствующим валютам.

Справедливая стоимость некотируемых долевых ценных бумаг определяется на основании рыночного подхода, используя соотношение цена/чистые активы для аналогичных компаний.

В таблице ниже представлен анализ финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости на 30 июня 2015 года, в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости, в рамках которой классифицируются оценки справедливой стоимости:

	30 июня 2015 года			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 610 107	4 806	-	9 614 913
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	9 233	9 233

Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости на 31 декабря 2014 года, в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости, в рамках которой классифицируются оценки справедливой стоимости:

	31 декабря 2014 года		
	Уровень 1	Уровень 3	Итого
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 251 671	-	6 251 671
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	7 317	7 317

# НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2015 года (продолжение)  
(в тысячах российских рублей)

---

## 26. Оценка справедливой стоимости (продолжение)

В таблице ниже представлена сверка оценок справедливой стоимости Уровня 3 иерархии справедливой стоимости за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 и 2014 годов.

	<b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи</b>
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2013 года</b>	<b>7 441</b>
Курсовые разницы	17
<b>Остаток по состоянию на 30 июня 2014 года</b>	<b>7 458</b>
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2014 года</b>	<b>7 317</b>
Приобретенные ценные бумаги 3-го уровня	1 916
<b>Остаток по состоянию на 30 июня 2015 года</b>	<b>9 233</b>

По мнению руководства Группы, справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости.