

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

Обобщенная промежуточная бухгалтерская
(финансовая) отчетность за 9 месяцев 2023 года

СОДЕРЖАНИЕ..... СТРАНИЦА

ОБОБЩЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2023 ГОДА. 1-2

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2023 ГОДА..... 3-5

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ОКТЯБРЯ 2023 ГОДА..... 6-12

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ОКТЯБРЯ 2023 ГОДА 13

ОБОБЩЕННЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ, НОРМАТИВЕ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА И НОРМАТИВЕ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ОКТЯБРЯ 2023 ГОДА..... 14-16

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ОКТЯБРЯ 2023 ГОДА..... 17-18

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОБОБЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2023 ГОДА..... 19

1.	КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
1.1.	Общая характеристика	20
1.2.	Адрес	20
1.3.	Основная деятельность	21
1.4.	Рейтинги.....	22
1.5.	Информация о дивидендах.....	23
1.6.	Операционная среда	23
1.7.	Судебные иски и претензии	24
1.8.	Налогообложение	25
2.	КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВ ПОДГОТОВКИ ОБОБЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ОТЧЕТНОСТИ. 26	
2.1.	Принципы подготовки обобщенной промежуточной отчетности	26
2.2.	Основные положения учетной политики.....	26
2.3.	Перечень существенных изменений, внесенных НРД в учетную политику, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности НРД.....	26
2.4.	Влияние изменений в учетной политике на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	26
2.5.	Существенные допущения и источники неопределенности в оценках.....	27

2.6.	Оценка справедливой стоимости	27
3.	СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К СТАТЬЯМ ОБОБЩЕННОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ОБОБЩЕННОГО ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ОБОБЩЕННОГО ОТЧЕТА ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, ОБОБЩЕННОГО ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	29
3.1.	Денежные средства	29
3.2.	Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации ..	29
3.3.	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.....	29
3.4.	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы.....	30
3.5.	Средства кредитных организаций.....	32
3.6.	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями.....	33
3.7.	Прочие обязательства.....	33
3.8.	Средства акционеров (участников)	33
3.9.	Резервный фонд.....	34
3.10.	Процентные доходы	34
3.11.	Процентные расходы.....	34
3.12.	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	35
3.13.	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.....	35
3.14.	Комиссионные доходы.....	35
3.15.	Комиссионные расходы	35
3.16.	Прочие операционные доходы	36
3.17.	Операционные расходы	36
3.18.	Возмещение (расход) по налогу на прибыль	37
3.19.	Сопроводительная информация к обобщенному отчету об уровне достаточности капитала для покрытия рисков	38
3.20.	Денежные средства и их эквиваленты.....	38
4.	ИНФОРМАЦИЯ О ПРИНИМАЕМЫХ РИСКАХ, ПРОЦЕДУРАХ ИХ ОЦЕНКИ, УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И КАПИТАЛОМ.....	39
5.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	41

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	42949474	3294

ОБОБЩЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)
за 9 месяцев 2023 года

Полное или сокращенное
фирменное наименование
кредитной организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный
депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации

105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства	3.1, 3.20	2 646	2 629
2	Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	3.2, 3.20	2 798 051	16 370 678
2.1	Обязательные резервы		0	0
3	Средства в кредитных организациях	3.20	1 267 060 967	859 638 231
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		48 833	33 574
4a	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования		0	0
5	Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости		207 207 297	680 055 414
6	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3.3	30 101 248	24 716 519
7	Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)		0	0
8	Инвестиции в дочерние и зависимые организации		0	0
9	Требование по текущему налогу на прибыль		1 032 228	11 000
10	Отложенный налоговый актив		361 510	421 704
11	Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	3.4	4 633 761	4 811 725
12	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		0	0
13	Прочие активы		299 238 114	903 893
14	Всего активов		1 812 484 655	1 586 965 367
II. ПАССИВЫ				
15	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации		0	0
16	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	3.5, 3.6	368 435 898	607 233 578
16.1	средства кредитных организаций	3.5	345 828 835	587 304 766
16.2	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	3.6	22 607 063	19 928 812
16.2.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей		0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
17.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей		0	0
17a	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования			
18	Выпущенные долговые ценные бумаги		0	0
18.1	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
18.2	оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0
19	Обязательства по текущему налогу на прибыль		597 668	883 400
20	Отложенные налоговые обязательства		0	0
21	Прочие обязательства	3.7	1 400 392 361	943 486 490

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
22	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон		2	6
23	Всего обязательств		1 769 425 929	1 551 603 474
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ				
24	Средства акционеров (участников)	3.8	1 180 675	1 180 675
25	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		0	0
26	Эмиссионный доход		0	0
27	Резервный фонд	3.9	177 101	177 101
28	Переоценка по справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)		-1 332 327	-143 714
29	Переоценка основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство		0	0
30	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений		0	0
31	Переоценка инструментов хеджирования		0	0
32	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)		0	0
33	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска		0	0
34	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки		27 742	17 821
35	Неиспользованная прибыль (убыток)		43 005 535	34 130 010
36	Всего источников собственных средств		43 058 726	35 361 893
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Безотзывные обязательства кредитной организации		0	0
38	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства		0	0
39	Условные обязательства некредитного характера		0	0

Председатель Правления

Жидков В.О.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Виговская С.В.

Телефон: (495) 234-48-29

«13» ноября 2023 года



Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	42949474	3294

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(публикуемая форма)
за 9 месяцев 2023 года

Полное или сокращенное
фирменное наименование
кредитной организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный
депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации

105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Процентные доходы, всего, в том числе:	3.10	14 439 092	10 054 465
1.1	от размещения средств в кредитных организациях	3.10	12 908 379	9 545 728
1.2	от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями		0	0
1.3	от вложений в ценные бумаги	3.10	1 530 713	508 737
2	Процентные расходы, всего, в том числе:	3.11	5 249	625 801
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций	3.11	2 853	622 881
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	3.11	2 396	2 920
2.3	по выпущенным ценным бумагам		0	0
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)		14 433 843	9 428 664
4	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:		7 390	-64 779
4.1	изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам		-209	-154
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери		14 441 233	9 363 885
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3.12	15 260	6 335 728
7	Чистые доходы от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
8	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3.13	4 684	0
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		0	0
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой		-376 362	766 701
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты		712 300	-6 516 101
12	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами		0	0
13	Доходы от участия в капитале других юридических лиц		0	0
14	Комиссионные доходы	3.14	7 531 496	7 128 322
15	Комиссионные расходы	3.15	270 105	649 606
16	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-10 087	-14 059

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
17	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости		0	0
18	Изменение резерва по прочим потерям		4 918	-238 445
19	Прочие операционные доходы	3.16	169 299	116 760
20	Чистые доходы (расходы)		22 222 636	16 293 185
21	Операционные расходы	3.17	3 729 009	3 506 424
22	Прибыль (убыток) до налогообложения		18 493 627	12 786 761
23	Возмещение (расход) по налогу на прибыль ¹	3.18	3 818 095	2 593 836
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности		14 675 532	10 192 925
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности		0	0
26	Прибыль (убыток) за отчетный период		14 675 532	10 192 925

¹ В соответствии с порядком составления Отчета о финансовых результатах, утвержденным Банком России, положительное значение статьи отражает расход по налогам.

Раздел 2. Прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) за отчетный период		14 675 532	10 192 925
2	Прочий совокупный доход (убыток)		X	X
3	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток, всего, в том числе:		0	0
3.1	изменение фонда переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
3.2	изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами		0	0
4	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток		0	0
5	Прочий совокупный доход (убыток), который не может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль		0	0
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего, в том числе:		-1 192 095	95 890
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-1 192 095	95 890
6.2	изменение фонда переоценки финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
6.3	изменение фонда хеджирования денежных потоков		0	0
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток		-13 403	20 978
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль		-1 178 692	74 912
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль		-1 178 692	74 912
10	Финансовый результат за отчетный период		13 496 840	10 267 837

Председатель Правления

Жидков В.О.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Виговская С.В.

Телефон: (495) 234-48-29

«13» ноября 2023 года



Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	42949474	3294

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ
ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ
(публикуемая форма)
на 1 октября 2023 года

Полное или сокращенное
фирменное наименование
кредитной организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный
депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации (головной
кредитной организации
банковской группы)

105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Квартальная (Годовая)

Раздел 1.1 Информация об уровне достаточности капитала

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе, сформированный:	3.8	1 180 675	1 180 675
1.1	обыкновенными акциями (долями)	3.8	1 180 675	1 180 675
1.2	привилегированными акциями		0	0
2	Нераспределенная прибыль (убыток):		28 396 952	16 510 085
2.1	прошлых лет		28 396 952	16 510 085
2.2	отчетного года		0	0
3	Резервный фонд	3.9	177 101	177 101
4	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3)		29 754 728	17 867 861
5	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, всего, в том числе:		2 290 573	2 322 878
5.1	недосозданные резервы на возможные потери		0	0
5.2	вложения в собственные акции (доли)		0	0
5.3	отрицательная величина добавочного капитала		0	0
6	Базовый капитал (строка 4 – строка 5)		27 464 155	15 544 983
7	Источники добавочного капитала		0	0
8	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, всего, в том числе:		0	0
8.1	вложения в собственные инструменты добавочного капитала		0	0
8.2	отрицательная величина дополнительного капитала		0	0
9	Добавочный капитал, итого (строка 7 – строка 8)		0	0
10	Основной капитал, итого (строка 6 + строка 9)		27 464 155	15 544 983
11	Источники дополнительного капитала, всего, в том числе:		13 295 629	17 560 981
11.1	Резервы на возможные потери		0	0
12	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, всего, в том числе:		0	0
12.1	вложения в собственные инструменты дополнительного капитала		0	0
12.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней		0	0
12.3	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером		0	0
12.4	вложение в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов		0	0
12.5	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику		0	0
13	Дополнительный капитал, итого (строка 11 – строка 12)		13 295 629	17 560 981
14	Собственные средства (капитал), итого (строка 10 + строка 13)		40 759 784	33 105 964

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
15	Активы, взвешенные по уровню риска:		X	X
15.1	необходимые для определения достаточности основного капитала		-	-
15.2	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)		71 219 108	54 473 942

Раздел 2. Сведения о величине кредитного, операционного и рыночного рисков, покрываемых капиталом

Подраздел 2.1. Кредитный риск

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату, тыс. руб.			Данные на начало отчетного года, тыс. руб.		
			стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска	стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Кредитный риск по активам, отраженным на балансовых счетах, всего, в том числе:		641 968 374	641 615 202	50 097 864	840 353 830	840 072 499	41 325 580
1.1	активы с коэффициентом риска ¹ 0 процентов		431 081 596	431 081 596	0	671 416 821	671 416 821	0
1.2	активы с коэффициентом риска 20 процентов		200 544 678	200 544 678	40 108 936	159 162 623	159 162 623	31 832 525
1.3	активы с коэффициентом риска 50 процентов		0	0	0	0	0	0
1.4	активы с коэффициентом риска 100 процентов		10 342 100	9 988 928	9 988 928	9 774 386	9 493 055	9 493 055
1.5	активы – кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку "7" ² , с коэффициентом риска 150 процентов		0	0	0	0	0	0
2	Активы с иными коэффициентами риска всего, в том числе	X	X	X	X	X	X	X
2.1	с пониженными коэффициентами риска, всего, в том числе:		456 361	456 361	22 818	349 243	349 243	17 462
2.1.1	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 35 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.2	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 50 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.3	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 70 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.4	ипотечные и иные ссуды, в том числе предоставленные субъектам малого и среднего предпринимательства, с коэффициентом риска 75 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.5	требования участников клиринга		456 361	456 361	22 818	349 243	349 243	17 462
2.2	с повышенными коэффициентами риска, всего, в том числе:		419 568	419 568	1 210 862	457 316	457 316	1 217 678
2.2.1	с коэффициентом риска 150 процентов		38 058	38 058	57 087	25 612	25 612	38 418
2.2.2	с коэффициентом риска 250 процентов		361 510	361 510	903 775	421 704	421 704	1 054 260
2.2.3	с коэффициентом риска 1250 процентов, всего, в том числе		20 000	20 000	250 000	10 000	10 000	125 000
2.2.3.1	по сделкам по уступке ипотечным агентам или специализированным обществам денежных требований, в том числе удостоверенных залладными		0	0	0	0	0	0

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату, тыс. руб.			Данные на начало отчетного года, тыс. руб.		
			стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска	стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3	Кредиты на потребительские цели, всего, в том числе:		0	0	0	0	0	0
4	Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера, всего, в том числе:		0	0	0	0	0	0
4.1	по финансовым инструментам с высоким риском		0	0	0	0	0	0
4.2	по финансовым инструментам со средним риском		0	0	0	0	0	0
4.3	по финансовым инструментам с низким риском		0	0	0	0	0	0
4.4	по финансовым инструментам без риска		0	0	0	0	0	0
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам		0	X	0	0	X	0

¹ Классификация активов по группам риска произведена в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 199-И.

² Страновые оценки указаны в соответствии классификацией экспортных кредитных агентств, участвующих в Соглашении стран – членов Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) «Об основных принципах предоставления и использования экспортных кредитов, имеющих официальную поддержку» (информация о страновых оценках размещается на официальном сайте ОЭСР в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»).

Подраздел 2.2. Операционный риск

тыс. руб. (кол-во)

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5
6	Операционный риск, всего, в том числе:		2 396 092	1 435 328
6.1	доходы для целей расчета капитала на покрытие операционного риска, всего, в том числе:		15 973 949	9 568 855
6.1.1	чистые процентные доходы		6 464 362	821 015
6.1.2	чистые непроцентные доходы		9 509 587	8 747 840
6.2	количество лет, предшествующих дате расчета величины операционного риска		3	3

Подраздел 2.3. Рыночный риск

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату, тыс. руб.	Данные на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
7	Совокупный рыночный риск, всего, в том числе:		0	0
7.1	процентный риск		0	0
7.2	фондовый риск		0	0
7.3	валютный риск		0	0
7.4	товарный риск		0	0

Раздел 3. Сведения о величине отдельных видов активов, условных обязательств кредитного характера и сформированных резервов на возможные потери

Подраздел 3.1. Информация о величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Прирост (+)/ снижение (-) за отчетный период	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5	6
1	Фактически сформированные резервы на возможные потери, всего, в том числе:		353 177	71 840	281 337
1.1	по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности		0	0	0
1.2	по иным балансовым активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям		353 175	71 844	281 331
1.3	по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющим критериям Банка России, отраженным на внебалансовых счетах		0	0	0
1.4	под операции с резидентами офшорных зон		2	-4	6

Подраздел 3.2. Сведения об активах и условных обязательствах кредитного характера, классифицированных на основании решения уполномоченного органа управления (органа) кредитной организации в более высокую категорию качества, чем это вытекает из формализованных критериев оценки кредитного риска

Номер строки	Наименование показателя	Сумма требований, тыс. руб.	Сформированный резерв на возможные потери				Изменение объемов сформированных резервов	
			в соответствии с минимальными требованиями, установленными Положениями Банка России № 590-П и № 611-П		по решению уполномоченного органа		процент	тыс. руб.
			процент	тыс. руб.	процент	тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Требования к контрагентам, имеющим признаки, свидетельствующие о возможном отсутствии у них реальной деятельности, всего, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
1.1	ссуды	-	-	-	-	-	-	-
2	Реструктурированные ссуды	-	-	-	-	-	-	-
3	Ссуды, предоставленные заемщикам для погашения долга по ранее предоставленным ссудам	-	-	-	-	-	-	-
4	Ссуды, использованные для предоставления займов третьим лицам и погашения ранее имеющихся обязательств других заемщиков, всего, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
4.1	перед отчитывающейся кредитной организацией	-	-	-	-	-	-	-
5	Ссуды, использованные для приобретения и (или) погашения эмиссионных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-
6	Ссуды, использованные для осуществления вложений в уставные капиталы других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-
7	Ссуды, возникшие в результате прекращения ранее существующих обязательств заемщика новацией или отступным	-	-	-	-	-	-	-
8	Условные обязательства кредитного характера перед контрагентами, имеющими признаки, свидетельствующие о возможном отсутствии у них реальной деятельности	-	-	-	-	-	-	-

Подраздел 3.3. Информация о ценных бумагах, права на которые удостоверяются депозитариями, резервы на возможные потери по которым формируются в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость ценных бумаг	Справедливая стоимость ценных бумаг	Сформированный резерв на возможные потери		
				в соответствии с Положением Банка России № 611-П	в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У	итого
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ценные бумаги, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
1.1	права на которые удостоверяются иностранными депозитариями	-	-	-	-	-
2.	Долевые ценные бумаги, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
2.1	права на которые удостоверяются иностранными депозитариями	-	-	-	-	-
3.	Долговые ценные бумаги, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
3.1	права на которые удостоверяются иностранными депозитариями	-	-	-	-	-

Подраздел 3.4. Сведения об обремененных и необремененных активах

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Балансовая стоимость обремененных активов		Балансовая стоимость необремененных активов	
		всего	в том числе по обязательствам перед Банком России	Всего	в том числе пригодных для предоставления в качестве обеспечения Банку России
1	2	3	4	5	6
1	Всего активов, в том числе:	0	0	1 743 754 737	30 468 013
2	Долевые ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0	48 530	0
2.1	кредитных организаций	0	0	0	0
2.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями	0	0	48 530	0
3	Долговые ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0	30 468 013	30 468 013
3.1	кредитных организаций	0	0	0	0
3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями	0	0	30 468 013	30 468 013
4	Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях	0	0	1 235 091 686	0
5	Межбанковские кредиты (депозиты)	0	0	181 447 747	0
6	Ссуды, предоставленные юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями	0	0	0	0
7	Ссуды, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
8	Основные средства	0	0	2 326 311	0
9	Прочие активы	0	0	294 372 450	0

Раздел «Справочно».

Информация о движении резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной с ней задолженности.

1. Формирование (доначисление) резерва в отчетном периоде (тыс. руб.), всего 0, в том числе вследствие:
 - 1.1. выдачи ссуд 0;
 - 1.2. изменения качества ссуд 0;
 - 1.3. изменения официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России <1>, 0;
 - 1.4. иных причин 0.
2. Восстановление (уменьшение) резерва в отчетном периоде (тыс. руб.), всего 0, в том числе вследствие:
 - 2.1. списания безнадежных ссуд 0;
 - 2.2. погашения ссуд 0;
 - 2.3. изменения качества ссуд 0;
 - 2.4. изменения официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России <1>, 0;
 - 2.5. иных причин 0.

Председатель Правления

Жидков В.О.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Виговская С.В.

Телефон: (495) 234-48-29

«13» ноября 2023 года



<1> Устанавливается в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	42949474	3294

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
(публикуемая форма)
на 01 октября 2023 года

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации

Адрес (место нахождения) кредитной организации

105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Квартальная (Годовая)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Номер по-нения	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Эмиссионный доход	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)	Переоценка основных средств и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство	Увеличение (уменьшение) обязательства (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности при переоценке	Переоценка инструментов хеджирования	Резервный фонд	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого источники капитала
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Данные на начало предыдущего отчетного года		1 180 675	-	-	-470 321	-	-	-	177 101	-	-	813	16 563 065	17 451 333
2	Влияние изменений положений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Влияние исправления ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Данные на начало предыдущего отчетного года (скорректированные)		1 180 675	-	-	-470 321	-	-	-	177 101	-	-	813	16 563 065	17 451 333
5	Совокупный доход за предыдущий отчетный период:		-	-	-	63 207	-	-	-	-	-	-	11 705	10 192 925	10 267 837
5.1	прибыль (убыток)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2	прочий совокупный доход		-	-	-	63 207	-	-	-	-	-	-	11 705	10 192 925	10 192 925
6	Эмиссия акций:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 705	-	74 912
6.1	номинальная стоимость		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2	эмиссионный доход		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.1	приобретения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.2	выбытия		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Дивиденды объявленные и иные выплаты в пользу акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.1	по обыкновенным акциям		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.2	по привилегированным акциям		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прочие движения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Данные за соответствующий отчетный период прошлого года		1 180 675	-	-	-407 114	-	-	-	177 101	-	-	12 518	26 755 990	27 719 170
13	Данные на начало отчетного года		1 180 675	-	-	-143 714	-	-	-	177 101	-	-	17 821	34 130 010	35 361 893
14	Влияние изменений положений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Влияние исправления ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Данные на начало отчетного года (скорректированные)		1 180 675	-	-	-143 714	-	-	-	177 101	-	-	17 821	34 130 010	35 361 893
17	Совокупный доход за отчетный период:		-	-	-	-1 188 613	-	-	-	-	-	-	9 921	14 675 532	13 496 840
17.1	прибыль (убыток)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.2	прочий совокупный доход		-	-	-	-1 188 613	-	-	-	-	-	-	9 921	14 675 532	14 675 532
18	Эмиссия акций:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 178 692
18.1	номинальная стоимость		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.2	эмиссионный доход		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.1	приобретения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.2	выбытия		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Дивиденды объявленные и иные выплаты в пользу акционеров (участников):	1.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.1	по обыкновенным акциям	1.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5 800 007	-5 800 007
21.2	по привилегированным акциям		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5 800 007	-5 800 007
22	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие движения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Данные за отчетный период		1 180 675	-	-	-1 332 327	-	-	-	177 101	-	-	27 742	43 005 535	43 058 726

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Исполнитель
Телефон: (495) 234-48-29
«13» ноября 2023 года



Жидков В.О.

Веремеенко И.Е.

Виговская С.В.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	42949474	3294

**ОБОБЩЕННЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ,
НОРМАТИВЕ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА И НОРМАТИВЕ
КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ**
(публикуемая форма)
на 1 октября 2023 года

Полное или сокращенное
фирменное наименование
кредитной организации
(головной кредитной
организации банковской
группы)

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный
депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации (головной
кредитной организации
банковской группы)

105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Сведения об основных показателях деятельности кредитной организации (банковской группы)

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Номер пояс- нения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоя- щую на один квартал от отчетной	на дату, отстоя- щую на два квартала от отчетной	на дату, отстоя- щую на три квартала от отчетной	на дату, отстоя- щую на четыре квартала от отчетной
1	2	3	4	5	6	7	8
КАПИТАЛ, тыс. руб.							
1	Базовый капитал		-	-	-	-	-
1a	Базовый капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков без учета влияния переходных мер		-	-	-	-	-
2	Основной капитал		-	-	-	-	-
2a	Основной капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
3	Собственные средства (капитал)		40 759 784	37 124 739	41 626 515	33 105 964	25 417 288
3a	Собственные средства (капитал) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
АКТИВЫ, ВЗВЕШЕННЫЕ ПО УРОВНЮ РИСКА, тыс. руб.							
4	Активы, взвешенные по уровню риска		-	-	-	-	-
НОРМАТИВЫ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, процент							
5	Норматив достаточности базового капитала H1.1 (H20.1)		-	-	-	-	-
5a	Норматив достаточности базового капитала при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
6	Норматив достаточности основного капитала H1.2 (H20.2)		-	-	-	-	-
6a	Норматив достаточности основного капитала при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
7	Норматив достаточности собственных средств (капитала) H1.0 (H1цк, H1.3, H20.0)		57,2	66,9	66,0	60,8	17,1
7a	Норматив достаточности собственных средств (капитала) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Номер пояс- нения	Фактическое значение														
			на отчетную дату			на дату, отстоя- щую на один квартал от отчетной			на дату, отстоя- щую на два квартала от отчетной			на дату, отстоя- щую на три квартала от отчетной			на дату, отстоя- щую на четыре квартала от отчетной		
1	2	3	4			5			6			7			8		
НАДБАВКИ К БАЗОВОМУ КАПИТАЛУ (в процентах от суммы активов, взвешенных по уровню риска), процент																	
8	Надбавка поддержания достаточности капитала		-			-			-			-			-		
9	Антициклическая надбавка		-			-			-			-			-		
10	Надбавка за системную значимость		-			-			-			-			-		
11	Надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), всего (стр. 8 + стр. 9 + стр. 10)		-			-			-			-			-		
12	Базовый капитал, доступный для направления на поддержание надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала)		-			-			-			-			-		
НОРМАТИВ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА																	
13	Величина балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета норматива финансового рычага, тыс. руб.		-			-			-			-			-		
14	Норматив финансового рычага банка (Н1.4), банковской группы (Н20.4), процент		-			-			-			-			-		
14а	Норматив финансового рычага при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков, процент		-			-			-			-			-		
НОРМАТИВ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ																	
15	Высоколиквидные активы, тыс. руб.		-			-			-			-			-		
16	Чистый ожидаемый отток денежных средств, тыс. руб.		-			-			-			-			-		
17	Норматив краткосрочной ликвидности Н26 (Н27), процент		-			-			-			-			-		
НОРМАТИВ СТРУКТУРНОЙ ЛИКВИДНОСТИ (НОРМАТИВ ЧИСТОГО СТАБИЛЬНОГО ФОНДИРОВАНИЯ)																	
18	Имеющееся стабильное фондирование (ИСФ), тыс. руб.		-			-			-			-			-		
19	Требуемое стабильное фондирование (ТСФ), тыс. руб.		-			-			-			-			-		
20	Норматив структурной ликвидности (норматив чистого стабильного фондирования) Н28 (Н29), процент		-			-			-			-			-		
НОРМАТИВЫ, ОГРАНИЧИВАЮЩИЕ ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ РИСКОВ, процент																	
21	Норматив мгновенной ликвидности Н2		-			-			-			-			-		
22	Норматив текущей ликвидности Н3		-			-			-			-			-		
23	Норматив долгосрочной ликвидности Н4		-			-			-			-			-		
24	Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков Н6 (Н21)		Ма- кси- маль- ное значе- ние за пе- риод	Ко- личе- ство нару- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное значе- ние за пе- риод	Ко- личе- ство нару- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное значе- ние за пе- риод	Ко- личе- ство нару- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное значе- ние за пе- риод	Ко- личе- ство нару- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное значе- ние за пе- риод	Ко- личе- ство нару- ше- ний	Дли- тель- ность
			0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	20,7	123	123	17,9	60	60
25	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков Н7 (Н22)		-			-			-			-			-		
26	Норматив использования собственных средств (капитала) для приобретения акций (долей) других юридических лиц Н12 (Н23)		0,0			0,0			0,0			0,0			0,0		
27	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Н25)		Ма- кси- маль- ное значе- ние за пе- риод	Ко- личе- ство нару- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное значе- ние за пе- риод	Ко- личе- ство нару- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное значе- ние за пе- риод	Ко- личе- ство нару- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное значе- ние за пе- риод	Ко- личе- ство нару- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное значе- ние за пе- риод	Ко- личе- ство нару- ше- ний	Дли- тель- ность
			0,0	0	-	0,0	0	-	0,0	0	-	0,0	0	-	0,0	0	-

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Номер пояс- нения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоя- щую на один квартал от отчетной	на дату, отстоя- щую на два квартала от отчетной	на дату, отстоя- щую на три квартала от отчетной	на дату, отстоя- щую на четыре квартала от отчетной
1	2	3	4	5	6	7	8
28	Норматив достаточности совокупных ресурсов центрального контрагента Н2цк		-	-	-	-	-
29	Норматив достаточности индивидуального клирингового обеспечения центрального контрагента Н3цк		-	-	-	-	-
30	Норматив ликвидности центрального контрагента Н4цк		-	-	-	-	-
31	Норматив максимального размера риска концентрации Н5цк		-	-	-	-	-
32	Норматив текущей ликвидности РНКО (Н15)		107,3	106,0	113,1	102,8	97,7
33	Норматив ликвидности небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций Н15.1		-	-	-	-	-
34	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам – участникам расчетов на завершение расчетов Н16		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35	Норматив предоставления РНКО от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов – участников расчетов Н16.1		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36	Норматив максимального размера вексельных обязательств расчетных небанковских кредитных организаций Н16.2		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
37	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием Н18		-	-	-	-	-

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«13» ноября 2023 года



Жидков В.О.

Веремеенко И.Е.

Виговская С.В.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	42949474	3294

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(публикуемая форма)
на 1 октября 2023 года

Полное или сокращенное
фирменное наименование
кредитной организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный
депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации

105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименования статей	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответ- ствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности			
1.1	Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах, всего, в том числе:		13 388 383	18 597 846
1.1.1	проценты полученные		14 529 452	10 289 481
1.1.2	проценты уплаченные		-2 876	-543 206
1.1.3	комиссии полученные		7 429 533	7 316 800
1.1.4	комиссии уплаченные		-353 185	-707 102
1.1.5	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, через прочий совокупный доход		0	6 668 882
1.1.6	доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		0	0
1.1.7	доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой		-376 362	766 714
1.1.8	прочие операционные доходы		171 302	113 393
1.1.9	операционные расходы		-2 851 470	-2 623 888
1.1.10	расход (возмещение) по налогу на прибыль		-5 158 011	-2 683 228
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:		-44 237 039	151 241 748
1.2.1	чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России		0	0
1.2.2	чистый прирост (снижение) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
1.2.3	чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности		498 951 617	-280 212 176
1.2.4	чистый прирост (снижение) по прочим активам		-295 145 247	-412 332 807
1.2.5	чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России		0	-1 553 486
1.2.6	чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций		-330 619 396	787 137 634
1.2.7	чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями		-7 834	-25 541 450
1.2.8	чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
1.2.9	чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам		0	0
1.2.10	чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам		82 583 821	83 744 033
1.3	Итого (сумма строк 1.1 и 1.2)		-30 848 656	169 839 594

Номер строки	Наименования статей	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности			
2.1	Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-12 779 492	-4 784 309
2.2	Выручка от реализации и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		6 287 635	3 000 000
2.3	Приобретение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов		-558 367	-851 224
2.6	Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов		0	22
2.7	Дивиденды полученные		0	0
2.8	Итого (сумма строк с 2.1 по 2.7)		-7 050 224	-2 635 511
3	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности			
3.1	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал		0	0
3.2	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)		0	0
3.3	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)		0	0
3.4	Выплаченные дивиденды	1.5	-5 800 007	0
3.4a	Выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения обязательств по аренде		-6 543	-3 970
3.5	Итого (сумма строк с 3.1 по 3.4)		-5 806 550	-3 970
4	Влияние изменений курсов иностранных валют, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты		6 770 518	-414 224 755
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов		-36 934 912	-247 024 642
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	3.20	124 640 239	268 605 739
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	3.20	87 705 327	21 581 097

Председатель Правления

Жидков В.О.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Виговская С.В.

Телефон: (495) 234-48-29

«13» ноября 2023 года



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ОБОБЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Небанковской кредитной организации
акционерного общества
«Национальный расчетный депозитарий»
за 9 месяцев 2023 года**

ВВЕДЕНИЕ

Настоящая обобщенная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – «обобщенная отчетность») составлена на основе промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев 2023 года, подготовленной в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У от 27.11.2018 года «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности» (далее – «Указание № 4983-У») путем копирования из нее без каких-либо изменений, за исключением наименований форм; кодов форм по ОКУД; ссылок на пункты пояснительной информации:

- формы 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» за 9 месяцев 2023 года;
- формы 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)» за 9 месяцев 2023 года;
- формы 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)» на 1 октября 2023 года;
- формы 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)» на 1 октября 2023 года;
- формы 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)» на 1 октября 2023 года;
- формы 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)» на 1 октября 2023 года.

В пояснительной информации к обобщенной отчетности не раскрывается следующая информация, перечисленная в решении Совета директоров Банка России от 23 декабря 2022 года «Об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и информации, не подлежащей публикации на сайте Банка России»:

- информация о дебиторах, кредиторах, лицах, входящих в состав органов управления некредитной финансовой организации, структуре и составе акционеров (участников), должностных лицах некредитной финансовой организации и иных лицах;
- информация о рисках и сделках, раскрытие которой приведет (может привести) к введению мер ограничительного характера со стороны иностранных государств и (или) государственных объединений и (или) союзов и (или) государственных (межгосударственных) учреждений иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов в отношении некредитной финансовой организации и (или) иных лиц, а также если в отношении указанных лиц действуют указанные меры ограничительного характера.

НРД в соответствии с решением Совета директоров Банка России от 23 декабря 2022 года «Об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и информации, не подлежащей публикации на сайте Банка России»:

- не раскрывает промежуточную отчетность за 9 месяцев 2023 года;
- раскрывает обобщенную промежуточную отчетность за 9 месяцев 2023 года.

Обобщенная промежуточная отчетность за 9 месяцев 2023 года утверждена к выпуску руководством НРД 13 ноября 2023 года.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Общая характеристика

НРД – центральный депозитарий Российской Федерации, специализирующийся на предоставлении депозитарных, расчетных и сопутствующих им услуг участникам финансового рынка.

1.2. Адрес

Место нахождения: город Москва, улица Спартаковская, дом 12.

Адрес НРД: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12.

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

1.3. Основная деятельность

НРД выполняет следующие основные функции:

- центрального депозитария на основании приказа Федеральной службы по финансовым рынкам России (далее – «ФСФР России») № 12-2761/ПЗ-И от 06.11.2012 года в соответствии с Федеральным законом от 07.12.2011 года № 414-ФЗ «О центральном депозитарии»;
- расчетного депозитария на основании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг от 19.02.2009 года № 045-12042-000100 на осуществление депозитарной деятельности, выданной ФСФР России;
- расчетной небанковской кредитной организации на основании лицензии на осуществление банковских операций от 04.08.2016 года № 3294, выданной Банком России;
- оператора системно и национально значимой платежной системы на основании свидетельства № 0014 от 24.11.2016 года, выданного Банком России;
- клиринговой организации на основании лицензии от 20.12.2012 года № 045-00004-000010 на осуществление клиринговой деятельности, выданной ФСФР России;
- репозитария на основании лицензии на осуществление репозитарной деятельности от 28.12.2016 года №045-01, выданной Банком России;
- национального нумерующего агентства по России на основании членства в международной Ассоциации национальных нумерующих агентств (АННА) с 15.11.1999 года и Замещающего нумерующего агентства по странам СНГ в соответствии с решением общего собрания АННА с 2007 года;
- локального операционного подразделения (Local Operating Unit), присваивающего юридическим лицам международные идентификационные коды LEI, аккредитованного 05.01.2018 года решением Глобального фонда поддержания международной системы идентификации юридических лиц (the Global Legal Entity Identifier Foundation), уполномоченного Регулятивно-надзорным комитетом (Regulatory Oversight Committee).

Осуществляя профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, НРД обеспечивает:

- депозитарное обслуживание лиц, перечисленных в ст. 25 Закона «О центральном депозитарии», для осуществления ими и их клиентами операций как на российском, так и зарубежных рынках капиталов: открытие счетов депо, прием и снятие ценных бумаг с хранения и (или) учета, переводы ценных бумаг, обременение ценных бумаг залогом, подтверждение прав на ценные бумаги;
- денежные расчеты в российских рублях и иностранной валюте по сделкам участников торгов на всех рынках Московской Биржи и Акционерного общества «Санкт-Петербургская Валютная Биржа» (далее – «АО СПВБ»), а также на внебиржевом рынке;
- прозрачность внебиржевых сделок, заключенных на условиях генеральных соглашений, путем ведения реестра данных сделок;
- присвоение международных кодов ISIN и CFI ценным бумагам и другим финансовым инструментам российских эмитентов, а также финансовым инструментам, выпущенным и зарегистрированным на территории России;
- присвоение международных кодов LEI (Legal Entity Identifier) юридическим лицам и актуализацию их данных в глобальной системе идентификации юридических лиц;

- содействие при реализации прав по ценным бумагам (корпоративные действия, реализация прав на ценные бумаги по поручениям, участие в собраниях акционеров);
- исполнение операций на внебиржевом рынке (операции в реестрах владельцев ценных бумаг, проведение расчетов по ценным бумагам);
- оказание клиринговых услуг (осуществление расчетов на условиях «поставка против платежа»);
- обслуживание размещений ценных бумаг;
- предоставление информационных сервисов по ценным бумагам, обслуживаемым в НРД, а также по связанным с ними организациям — эмитентам, реестродержателям, уполномоченным депозитариям; по календарям корпоративных действий и событий эмитентов, информационным сообщениям;
- управление обеспечением для операций прямого РЕПО Банка России и Федерального казначейства с корзиной ценных бумаг;
- оказание услуг по принудительному переводу ценных бумаг в рамках статьи 5 Федерального закона от 14.07.2022 №319-ФЗ и осуществление выплат доходов по переведенным ценным бумагам.

НРД также выполняет функции:

- уполномоченного расчетного центра по расчетам по депозитным сделкам, заключенным Банком России с кредитными организациями с использованием Системы электронных торгов Московской биржи;

а также оказывает услуги:

- по подключению участников финансового рынка к сети международной системы межбанковских телекоммуникаций SWIFT;
- по взаимодействию с Системой передачи финансовых сообщений (СПФС) Банка России, имея статус Сервис-бюро СПФС;
- по оперативному обмену финансовыми сообщениями и электронными документами в рамках собственной платформы электронного документооборота «Транзит 2.0»;
- по установке и сопровождению системы дистанционного управления счетами клиентов «Интернет Банк-Клиент».

Выданная НРД Банком России лицензия на осуществление банковских операций не предусматривает возможность открытия банковских счетов и привлечения вкладов физических лиц. Вследствие этого НРД не является членом системы обязательного страхования вкладов физических лиц.

1.4. Рейтинги

30 ноября 2021 года рейтинговое агентство «Эксперт РА» присвоило НРД рейтинг кредитоспособности на уровне ruAAA. 15 ноября 2022 года рейтинг был подтвержден со стабильным прогнозом.

Рейтинг кредитоспособности НРД обусловлен сильной оценкой рыночных позиций, адекватной позицией по капиталу и операционной эффективности, высоким качеством активов, комфортной позицией по ликвидности, а также высокой оценкой уровня организации бизнес-процессов. Агентство отметило особую важность выполняемых НРД функций центрального депозитария и его исключительную роль на рынке финансовых услуг РФ в части обеспечения функционирования рыночной инфраструктуры. В связи с

этим, по мнению агентства, НРД в случае необходимости с высокой вероятностью получит своевременную и достаточную поддержку, что учтено в текущем рейтинге. Отсутствие указанной поддержки может привести к давлению на рейтинговую оценку.

1.5. Информация о дивидендах

19.05.2023 состоялось годовое Общее собрание акционеров НРД. Были приняты решения:

- из чистой прибыли НРД за 2022 год направить на выплату дивидендов 5 800 006 903,75 рублей, оставшуюся часть прибыли не распределять;
- определить размер дивиденда в сумме 4 912,45 рублей на одну обыкновенную именную акцию НРД до уплаты налога на доходы, полученные в виде дивидендов, в соответствии с пп. 1 п. 3 статьи 284 Налогового кодекса РФ;
- установить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов – 05.06.2023.

27.04.2022 состоялось годовое Общее собрание акционеров НРД. Было принято решение не распределять чистую прибыль НРД за 2021 год и оставить ее в распоряжении НРД. Дивиденды из чистой прибыли НРД, полученной за 2021 год, не объявлять и не выплачивать.

1.6. Операционная среда

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также ограничительные меры, введенные Европейским союзом (ЕС), США, Великобританией и рядом других стран в отношении некоторых российских лиц и в отношении определенных отраслей экономики, а также ограничения на совершения определенных видов операций, включая блокировку остатков на банковских счетах в иностранных банках, а также блокировку платежей по еврооблигациям, выпущенным Российской Федерацией и российскими компаниями, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации.

В качестве ответных мер в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, в том числе в отношении заключения сделок с ценными бумагами и раскрытия информации, а также контроль за движением капитала.

В июне 2022 года Европейский союз и Швейцария ввели в отношении НРД блокирующие экономические ограничения, таким образом все активы НРД – собственные и клиентские, находящиеся в юрисдикции ЕС/Швейцарии, оказались заморожены. Фактическая блокировка активов в вышестоящих депозитариях Европейского союза действовала с марта 2022 года.

Московская биржа и НРД подали иск для обжалования введенных в отношении НРД блокирующих санкций. Рабочая группа из экспертов Московской биржи и НРД, а также иностранных и российских консультантов, ищет возможность освободить активы клиентов.

В течение 2022 года было выпущено несколько нормативных правовых актов РФ, регулирующих временный режим для осуществления платежей по ценным бумагам, выпущенным российскими организациями, а также для исполнения обязательств перед иностранными кредиторами. В соответствии с данными нормативными правовыми актами платежи иностранным кредиторам должны быть осуществлены посредством специальных счетов, открытых в НРД.

29 декабря 2022 года решением Совета директоров Банка России был изменен порядок расчетов по специальным банковским счетам, открытым нерезидентам в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами». В 2023 году в соответствии с этим решением кредитные организации Российской Федерации, проводящие расчеты по специальным счетам, перевели остатки со специальных счетов, открытых в НРД, на специальные счета, открытые в государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов».

В феврале 2023 года Euroclear Bank SA/NV провел принудительную конвертацию в евро 20 567 567 тыс. руб., размещенных на счетах НРД в Euroclear Bank SA/NV. Это обусловило необходимость применения НРД зеркальных действий в отношении своих клиентов в части конвертации рублевых обязательств в сумме 20 442 402 тыс. руб. по передаче выплат по ценным бумагам, отраженных в составе Кредиторской задолженности перед депонентами и контрагентами, а также Средств клиентов, в евро во избежание рыночного риска и с целью минимизации риска нарушения максимально допустимого значения открытой валютной позиции.

Указанные выше события привели к росту волатильности на фондовых и валютных рынках, а также могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

НРД оценил потенциальное краткосрочное и долгосрочное влияние изменений микро- и макроэкономических условий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, достаточность капитала и ликвидности. Такая оценка включает в себя проведение различных стресс-тестов. Руководство НРД осуществляет постоянный мониторинг развития ситуации и принимаемых Банком России мер в целях поддержания финансовой стабильности в связи со сложившейся геополитической ситуацией, введением ограничительных мер против России. Руководство в настоящее время считает, что НРД обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для продолжения своей деятельности и снижения рисков, связанных с вышесказанными обстоятельствами, в обозримом будущем. НРД продолжает внимательно следить за изменениями, происходящими изо дня в день, по мере развития глобальной ситуации.

1.7. Судебные иски и претензии

Время от времени в процессе деятельности НРД клиенты и контрагенты выдвигают претензии к НРД. Руководство считает, что такие претензии не могут оказать существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность и, что НРД не понесет существенных убытков и, соответственно, резервы в финансовой отчетности не создавались.

В конце 2022 года в соответствии со статьей 5 Федерального закон от 14 июля 2022 N 319-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" НРД проводил действия по принудительному переводу учета прав на ценные бумаги от иностранных номинальных держателей в учетную систему НРД по заявлению владельцев бумаг и на основании тех документов, подтверждающих владение, которые были доступны и возможны к представлению владельцами бумаг в текущих условиях.

Впоследствии в 2023 году были выявлены обстоятельства, свидетельствующие об отсутствии оснований перевода определенного количества бумаг со счета депо иностранного номинального держателя на счет депо одного из депонентов НРД. Депонент НРД признал неправомерное получение указанных ценных бумаг и купонного дохода по ним за период нахождения данных бумаг на его счете депо, однако вернуть

неправомерно переведенные ему ценные бумаги не смог в связи с арестом всего объема его ценных бумаг по решению судебных органов.

В целях исключения рисков предъявления судебных претензий к НРД со стороны иностранных инвесторов и иностранного номинального держателя НРД приобрел необходимое количество ценных бумаг и вернул их иностранному номинальному держателю, одновременно выставив требования депоненту по возврату бумаг, которые в связи с наложенным на них арестом до настоящего времени не выполнены.

1.8. Налогообложение

Существенная часть деятельности НРД осуществляется в Российской Федерации. Ряд положений действующего в настоящий момент российского налогового, валютного и таможенного законодательства сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию (которое, в частности, может применяться к правоотношениям в прошлом), выборочному и непоследовательному применению, а также частым и в ряде случаев малопредсказуемым изменениям.

Интерпретация данного законодательства руководством НРД применительно к операциям и деятельности НРД может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние тенденции в налоговой правоприменительной практике, показывают, что на практике налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации и применении тех или иных норм данного законодательства и проведении налоговых проверок. Как следствие, в любой момент в будущем налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам, операциям и методам учета НРД, которые не оспаривались в прошлом. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. При этом определение сумм начислений по возможным, но не предъявленным претензиям, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода в случае предъявления исков со стороны налоговых органов не представляются возможными.

Проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году принятия налоговыми органами решения о проведении налоговой проверки. В определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

На 01.10.2023 года руководство НРД считает, что его интерпретация применимых норм законодательства является обоснованной, и что позиция НРД в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов валютного и таможенного законодательства будет поддержана со стороны налоговых и судебных органов.

2. КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВ ПОДГОТОВКИ ОБОБЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки обобщенной промежуточной отчетности

Обобщенная промежуточная отчетность подготовлена за период с 1 января по 30 сентября 2023 года включительно. Основой для составления обобщенной промежуточной отчетности являются данные бухгалтерского учета, ведущегося НРД в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением Банка России от 24.11.2022 года № 809-П «О плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения» (далее – «Положение № 809-П»), Положением Банка России от 24.11.2022 года № 810-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода», другими нормативными актами Банка России, а также учетной политикой НРД.

Обобщенная промежуточная отчетность составляется в валюте Российской Федерации и представляется в тысячах рублей (далее – «тыс. руб.»), если не указано иное.

В обобщенной промежуточной отчетности все активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату.

Ниже приведены курсы основных иностранных валют по отношению к рублю, использованные НРД при составлении годовой и обобщенной промежуточной отчетности:

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Рубль / Доллар США	97,4147	70,3375
Рубль / Евро	103,1631	75,6553
Рубль / Китайский юань	13,3587	9,89492

Настоящая обобщенная промежуточная отчетность не включает в себя всю информацию, которую необходимо раскрывать в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. НРД не была раскрыта информация, которая в значительной мере продублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, например, принципы учетной политики и подробная информация о статьях, суммы и состав которых существенно не изменились.

2.2. Основные положения учетной политики

Принципы учета, принятые НРД при подготовке данной обобщенной промежуточной отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НРД за 2022 год.

2.3. Перечень существенных изменений, внесенных НРД в учетную политику, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности НРД

В учетную политику НРД на 2023 год не вносилось существенных изменений, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности.

2.4. Влияние изменений в учетной политике на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности

В учетную политику НРД на 2023 год не вносилось существенных изменений, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности.

2.5. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках

Основные важные учетные оценки и суждения при применении учетной политики раскрыты в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НРД за 2022 год.

2.6. 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.

НРД оценивает справедливую стоимость финансовых активов, отраженных в бухгалтерском балансе 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 свопы оцениваются на основании наблюдаемых спот-курсов, форвардных курсов и кривых доходностей по соответствующим валютам.

Справедливая стоимость некотируемых долевых ценных бумаг определяется с помощью модели дисконтирования денежных потоков.

Далее представлен анализ финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости, в рамках которой классифицируются оценки справедливой стоимости.

На 01.10.2023:

	<u>Уровень 1</u>	<u>Уровень 2</u>	<u>Уровень 3</u>	<u>Итого</u>
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	30 101 248	-	-	30 101 248
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	48 833	48 833

На 01.01.2023:

	<u>Уровень 1</u>	<u>Уровень 2</u>	<u>Уровень 3</u>	<u>Итого</u>
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	24 716 519	-	-	24 716 519
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	33 574	33 574

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств по прочим статьям бухгалтерского баланса по состоянию на 01.10.2023 и 01.01.2023 относится к уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

По мнению руководства НРД, справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не учитываемых по справедливой стоимости в бухгалтерском балансе, приблизительно равна их балансовой стоимости ввиду их краткосрочности.

В течение 9 месяцев 2022 и 2023 годов переводы финансовых активов между различными уровнями справедливой стоимости не осуществлялись.

3. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К СТАТЬЯМ ОБОБЩЕННОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ОБОБЩЕННОГО ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ОБОБЩЕННОГО ОТЧЕТА ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, ОБОБЩЕННОГО ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

3.1. Денежные средства

	<u>01.10.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Наличные денежные средства в кассе	2 646	2 629
Итого денежные средства	<u>2 646</u>	<u>2 629</u>

3.2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации

	<u>01.10.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Средства на корреспондентском счете в Банке России	2 798 061	16 370 686
За вычетом созданных резервов	<u>-10</u>	<u>-8</u>
Итого средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	<u>2 798 051</u>	<u>16 370 678</u>

В течение отчетного периода НРД выполнял требования, установленные Положением Банка России от 11.01.2021 № 753-П «Об обязательных резервах кредитных организаций» путем поддержания усредненной величины обязательных резервов на корреспондентском счете, открытом в Банке России, с применением коэффициента усреднения, равного 1. Депонирование средств на отдельном счете для хранения обязательных резервов, открытом в Банке России, не производилось.

3.3. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

	<u>01.10.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Облигации российских эмитентов	30 101 248	24 716 519
Итого чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<u>30 101 248</u>	<u>24 716 519</u>

Все долговые инструменты, отраженные в статье, являются высоколиквидными и входят в ломбардный список Банка России.

На 01.10.2023 года облигации на сумму 23 974 832 тыс. руб. (на 01.01.2023: 23 146 276 тыс. руб.) находились в разделе «Блокировано Банком России» счета депо НРД и могли быть использованы в качестве обеспечения по установленному Банком России лимиту кредитования НРД в соответствии с Указанием Банка России от 15.09.2021 года № 5930-У «О форме и условиях рефинансирования кредитных организаций под обеспечение» (до 01.01.2023 - в соответствии с Указанием Банка России от 22.05.2018 года № 4801-У «О форме и условиях рефинансирования кредитных организаций под обеспечение»).

3.4. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы

	<u>01.10.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Основные средства	2 309 961	2 452 979
Нематериальные активы	2 065 415	2 099 142
Материальные запасы и вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	225 594	224 270
Активы в форме права пользования по договорам аренды	<u>32 791</u>	<u>35 334</u>
Итого основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	<u>4 633 761</u>	<u>4 811 725</u>

Ниже приведены сведения о движении основных средств, нематериальных активов и накопленной амортизации. По строкам «Приобретения» отражены суммы фактических затрат на приобретение основных средств и нематериальных активов.

	Земля	Здания и сооружения	Прочие основные средства	Материальные запасы	Нематериальные активы	Вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	Итого
На 01.01.2022	<u>94 138</u>	<u>2 572 865</u>	<u>1 094 385</u>	<u>13</u>	<u>5 311 063</u>	<u>251 628</u>	<u>9 324 092</u>
Приобретения	-	-	-	421	-	858 260	858 681
Переводы	-	-	321 176	-	601 761	-922 937	-
Выбытия	-	-	-12 717	-422	-12 318	-13 951	-39 408
На 01.10.2022	<u>94 138</u>	<u>2 572 865</u>	<u>1 402 844</u>	<u>12</u>	<u>5 900 506</u>	<u>173 000</u>	<u>10 143 365</u>
На 01.01.2023	<u>94 138</u>	<u>2 572 865</u>	<u>1 403 830</u>	<u>8</u>	<u>6 060 898</u>	<u>224 262</u>	<u>10 356 001</u>
Приобретения	-	-	-	1 776	-	578 071	579 847
Переводы	-	-	4 137	-	552 905	-557 042	-
Выбытия	-	-	-6 800	-1 738	-91	-19 743	-28 372
На 01.10.2023	<u>94 138</u>	<u>2 572 865</u>	<u>1 401 167</u>	<u>46</u>	<u>6 613 712</u>	<u>225 548</u>	<u>10 907 476</u>
За вычетом накопленной амортизации	<u>94 138</u>	<u>2 031 076</u>	<u>184 747</u>	<u>46</u>	<u>2 065 415</u>	<u>225 548</u>	<u>4 600 970</u>

Далее приведены сведения о накопленной амортизации.

	Земля	Здания и сооружения	Прочие основные средства	Материальные запасы	Нематериальные активы	Вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	Итого
На 01.01.2022	<u>-</u>	<u>447 389</u>	<u>969 576</u>	<u>-</u>	<u>3 113 294</u>	<u>-</u>	<u>4 530 259</u>
Начисления	-	40 393	122 114	-	654 433	-	816 940
Списания	-	-	-12 717	-	-11 505	-	-24 222
На 01.10.2022	<u>-</u>	<u>487 782</u>	<u>1 078 973</u>	<u>-</u>	<u>3 756 222</u>	<u>-</u>	<u>5 322 977</u>

	Земля	Здания и сооружения	Прочие основные средства	Материальные запасы	Нематериальные активы	Вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	Итого
На 01.01.2023	-	501 395	1 116 459	-	3 961 756	-	5 579 610
Начисления	-	40 394	106 739	-	586 632	-	733 765
Списания	-	-	-6 778	-	-91	-	-6 869
На 01.10.2023	-	541 789	1 216 420	-	4 548 297	-	6 306 506

По состоянию на 01.10.2023 года и 01.01.2023 года в составе основных средств отражено полностью амортизированное оборудование стоимостью 869 006 тыс. руб. и 869 730 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 01.10.2023 года и 01.01.2023 года в составе нематериальных активов отражены полностью амортизированные активы стоимостью 2 380 190 тыс. руб. и 1 334 972 тыс. руб. соответственно.

Ниже приведены сведения о движении активов в форме права пользования по договорам аренды и накопленной амортизации по ним.

Первоначальная стоимость:

	Активы в форме права пользования
На 01.01.2022	62 502
Приобретения	543
Модификация и переоценка	14 220
Выбытия	-27 330
На 01.10.2022	49 935
На 01.01.2023	49 953
Приобретения	2 039
Модификация и переоценка	137
Выбытия	-
На 01.10.2023	52 129
За вычетом накопленной амортизации	32 791

Накопленная амортизация:

	Активы в форме права пользования
На 01.01.2022	17 393
Начисления	4 901
Списания	-9 174
На 01.10.2022	13 120
На 01.01.2023	14 619
Начисления	4 719
Списания	-
На 01.10.2023	19 338

По состоянию на 01.10.2023 года и балансовая стоимость активов в форме права пользования представлена арендованными помещениями на сумму 25 379 тыс. руб. (на 01.01.2023 года: 28 872 тыс. руб.), машиноместами на сумму 658 тыс. руб. (на 01.01.2023 года: 729 тыс. руб.) и оборудованием на сумму 6 754 тыс. руб. (на 01.01.2023 года: 5 733 тыс. руб.).

3.5. Средства кредитных организаций

	01.10.2023	01.01.2023
Корреспондентские счета кредитных организаций	324 881 839	541 613 386
Торговые банковские счета нерезидентов	18 329 102	18 176 083
Торговые банковские счета	1 380 895	3 747 997
Клиринговые банковские счета	908 897	23 506 943
Корреспондентские счета банков-нерезидентов	281 206	205 699
Счета кредитных организаций – доверительных управляющих	36 291	50 827
Овердрафты по корреспондентским счетам	10 605	3 809
Обязательства по уплате процентов, начисленных по отрицательным процентным ставкам по средствам на корреспондентских счетах в банках-нерезидентах	-	22
Итого средства кредитных организаций	345 828 835	587 304 766

На 01.10.2023 года средства на счетах 2 кредитных организаций с наибольшими остатками составили 219 497 258 тыс. руб., или 63,5% от общей суммы средств кредитных организаций.

На 01.01.2023 года средства на счетах 5 кредитных организаций с наибольшими остатками составили 402 495 013 тыс. руб., или 68,5% от общей суммы средств кредитных организаций.

3.6. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями

	<u>01.10.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Банковские и транзитные валютные счета	11 140 955	11 121 971
Торговые и транзитные валютные счета	9 761 969	7 524 196
Торговые счета нерезидентов	1 690 739	1 272 640
Банковские счета нерезидентов	<u>13 400</u>	<u>10 005</u>
Итого средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	<u>22 607 063</u>	<u>19 928 812</u>

На 01.10.2023 года средства на счетах 4 клиентов, не являющихся кредитными организациями, с наибольшими остатками составили 15 644 629 тыс. руб., или 69,2% от общей суммы средств клиентов, не являющихся кредитными организациями.

На 01.01.2023 года средства на счетах 4 клиентов, не являющихся кредитными организациями, с наибольшими остатками составили 12 946 284 тыс. руб., или 65,0% от общей суммы средств клиентов, не являющихся кредитными организациями.

3.7. Прочие обязательства

	<u>01.10.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Прочие финансовые обязательства, в том числе:		
Кредиторская задолженность перед депонентами и контрагентами	1 297 158 921	782 954 167
Расчеты с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг	77 391 460	156 087 107
Обязательства по расчетам с работниками	75 392	59 718
Обязательства по хозяйственным операциям	55 484	33 855
Обязательства по договорам аренды	36 861	38 834
Прочие финансовые обязательства	<u>21 523 576</u>	<u>146 508</u>
Итого прочие финансовые обязательства	<u>1 396 241 694</u>	<u>939 320 189</u>
Прочие нефинансовые обязательства, в том числе:		
Расчеты по налогам и сборам	3 031 836	3 064 730
Обязательства по расчетам с работниками	766 132	787 240
Авансы, полученные по договорам оказания услуг клиентам	<u>352 699</u>	<u>314 331</u>
Итого прочие нефинансовые обязательства	<u>4 150 667</u>	<u>4 166 301</u>
Итого прочие обязательства	<u>1 400 392 361</u>	<u>943 486 490</u>

На 01.10.2023 года остатки по расчетам с 1 крупнейшим эмитентом составили 53 013 700 тыс. рублей, или 68,5% от общей суммы кредиторской задолженности по расчетам с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг.

На 01.01.2023 года остатки по расчетам с 2 крупнейшими эмитентами составили 124 856 776 тыс. рублей, или 80,0% от общей суммы кредиторской задолженности по расчетам с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг.

3.8. Средства акционеров (участников)

Уставный капитал НРД составляет 1 180 675 тыс. руб. и разделен на 1 180 675 обыкновенных акций номиналом 1 тыс. руб. В соответствии с Уставом НРД каждая акция предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

В реестре владельцев именных ценных бумаг НРД были зарегистрированы:

	01.10.2023		01.01.2023	
	Доля в уставном капитале, %	Количество обыкновенных акций, штук	Доля в уставном капитале, %	Количество обыкновенных акций, штук
Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»	99,997	1 180 642	99,997	1 180 642
Прочие акционеры	0,003	33	0,003	33
Итого средства акционеров (участников)	100,000	1 180 675	100,000	1 180 675

НРД вправе разместить дополнительно 74 325 обыкновенных акций номиналом 1 тыс. руб. каждая. В случае размещения объявленных акций объем прав, предоставляемых этими акциями, будет аналогичен объему прав, предоставленных размещенными обыкновенными акциями.

3.9. Резервный фонд

	01.10.2023	01.01.2023
Резервный фонд	177 101	177 101
Итого	177 101	177 101

В соответствии с Уставом, НРД формирует резервный фонд в размере 15 процентов от уставного капитала. Резервный фонд предназначен для покрытия возможных убытков, а также для выкупа акций НРД в случае отсутствия иных средств. Использование резервного фонда для других целей запрещено.

3.10. Процентные доходы

	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
Процентные доходы по депозитам в Банке России	9 459 575	9 286 870
Процентные доходы по средствам на счетах в кредитных организациях	3 447 659	21 142
Процентные доходы по долговым ценным бумагам	1 530 713	508 737
Процентные доходы по средствам на счетах в банках-нерезидентах	1 145	237 716
Итого процентные доходы	14 439 092	10 054 465

3.11. Процентные расходы

	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
Процентные расходы по кредитам, полученным от Банка России	2 853	-
Процентные расходы по договорам финансовой аренды	2 396	2 920
Процентные расходы по средствам, размещенным на счетах в банках-нерезидентах по отрицательным процентным ставкам	-	622 705
Процентные расходы по овердрафтам, полученным по корреспондентским счетам	-	176
Итого процентные расходы	5 249	625 801

3.12. Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток

	<u>9 месяцев 2023 года</u>	<u>9 месяцев 2022 года</u>
Чистые доходы/(расходы) от операций с долевыми ценными бумагами	15 260	-6 463
Чистые доходы от сделок валютный своп в части переоценки справедливой стоимости и чистых доходов от промежуточных платежей	<u>-</u>	<u>6 342 191</u>
Итого чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<u>15 260</u>	<u>6 335 728</u>

3.13. Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

	<u>9 месяцев 2023 года</u>	<u>9 месяцев 2022 года</u>
Чистые доходы от операций с долговыми ценными бумагами	<u>4 684</u>	<u>-</u>
Итого чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<u>4 684</u>	<u>-</u>

3.14. Комиссионные доходы

	<u>9 месяцев 2023 года</u>	<u>9 месяцев 2022 года</u>
Комиссии за депозитарные услуги	5 079 080	4 475 790
Комиссии за услуги клиринга и управления обеспечением	1 898 138	1 329 698
Комиссии за расчетно-кассовые услуги	189 351	1 014 319
Комиссии за информационные услуги	171 927	125 520
Комиссии за прочие услуги	<u>193 000</u>	<u>182 995</u>
Итого комиссионные доходы	<u>7 531 496</u>	<u>7 128 322</u>

3.15. Комиссионные расходы

	<u>9 месяцев 2023 года</u>	<u>9 месяцев 2022 года</u>
Комиссии за депозитарное обслуживание	218 576	228 982
Комиссии за расчетное обслуживание	34 494	258 610
Комиссионные расходы от услуг регистраторов	13 612	10 010
Комиссии за учет обеспечения в иностранной валюте на валютном рынке Московской биржи	-	147 294
Прочие комиссионные расходы	<u>3 423</u>	<u>4 710</u>
Итого комиссионные расходы	<u>270 105</u>	<u>649 606</u>

3.16. Прочие операционные доходы

	<u>9 месяцев 2023 года</u>	<u>9 месяцев 2022 года</u>
Доходы от корректировки обязательств по выплате вознаграждений работникам	90 871	42 401
Доходы от лицензионного вознаграждения за программное обеспечение	40 329	21 750
Доходы от сдачи имущества в аренду	25 456	37 814
Доходы от вознаграждения за разработку программного обеспечения	3 215	1 385
Другие операционные доходы	9 428	13 410
Итого прочие операционные доходы	<u>169 299</u>	<u>116 760</u>

3.17. Операционные расходы

	<u>9 месяцев 2023 года</u>	<u>9 месяцев 2022 года</u>
Вознаграждения работникам	1 877 353	1 664 358
Амортизация нематериальных активов	586 632	654 433
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам	435 764	371 232
Содержание основных средств и прочего имущества	192 050	247 488
Амортизация основных средств	147 132	162 507
Налоги и сборы, относящиеся на расходы	86 953	86 739
Профессиональные услуги	75 578	6 243
Расходы по выплате вознаграждений работникам на основе акций материнской компании	56 164	52 677
Технические услуги	54 703	54 608
Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности	43 468	39 537
Страхование	35 783	31 588
Списание стоимости материальных запасов	22 476	17 179
Услуги связи, телекоммуникационных и информационных систем	19 781	17 930
Расходы по выплате вознаграждений работникам (ФОП)	13 157	5 199
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам на основе акций материнской компании	11 488	8 060
Консультационные услуги	10 083	28 084
Охрана	8 745	6 501
Служебные командировки	5 794	974
Амортизация активов в форме права пользования	4 719	4 901
Аудит	3 500	6 300
Подготовка и переподготовка кадров	3 205	3 369
Ремонт основных средств и прочего имущества	3 044	8 524
Благотворительность	2 917	2 812
Арендная плата	2 897	2 177
Реклама	2 706	526
Представительские расходы	2 419	1 483
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам (ФОП)	2 013	796
Расходы по выбытию (реализации) нематериальных активов	22	813
Прочее	18 463	19 386
Итого операционные расходы	<u>3 729 009</u>	<u>3 506 424</u>

В НРД действует программа долгосрочной мотивации, основанная на акциях материнской компании, которая предусматривает выплаты денежными средствами с последующей возможностью приобретения работником обыкновенных акций ПАО «Московская Биржа» (далее – «ЛТИР»).

Следующая таблица иллюстрирует количество и средневзвешенную справедливую стоимость предоставленных акций (далее – «СВСС») и движение прав на получение акций в соответствии с LTIP:

	<u>Количество</u>	<u>СВСС</u>
Договоры, не исполненные на 1 января 2022 года	2 335 522	114,90
Предоставленные в течение периода	69 519	84,65
Опционы, изъяты в течение периода	-270 030	103,91
Модификация	<u>-79 782</u>	<u>103,91</u>
Договоры, не исполненные на 30 сентября 2022 года	2 055 229	115,36
Договоры, не исполненные на 1 января 2023 года	2 055 229	115,36
Исполненные договоры	-464 381	115,45
Опционы, изъяты в течение периода	-132 075	103,91
Модификация	<u>-107 520</u>	<u>115,34</u>
Договоры, не исполненные на 30 сентября 2023 года	1 351 253	120,39

Средневзвешенный оставшийся срок действия договоров LTIP не исполненных на 01.10.2023 года составляет 1,29 года (01.01.2023: 1,67 года).

3.18. Возмещение (расход) по налогу на прибыль

НРД 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 стандартов бухгалтерского учета.

Отложенный налог отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между учетной стоимостью активов и обязательств в целях бухгалтерской (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.

	<u>9 месяцев 2023 года</u>	<u>9 месяцев 2022 года</u>
Текущий налог на прибыль	3 146 830	2 661 840
Налог на сверхприбыль	597 668	-
Отложенный налог на прибыль	<u>73 597</u>	<u>-68 004</u>
Итого возмещение (расход) по налогу на прибыль	3 818 095	2 593 836

В составе расходов по налогу на прибыль и в обязательствах по текущему налогу на прибыль отражена сумма обеспечительного платежа по налогу на сверхприбыль, введенного Федеральным законом от 4 августа 2023 года № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль», устанавливающим порядок определения и уплаты разового налога в отношении полученной прибыли в предыдущие налоговые периоды.

3.19. Сопроводительная информация к обобщенному отчету об уровне достаточности капитала для покрытия рисков

НРД раскрывает показатель собственных средств (капитала), рассчитанный в соответствии с Положением Банка России от 04.07.2018 года № 646-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)» (далее – Положение № 646-П).

Основными компонентами собственных средств (капитала) НРД являются:

- уставный капитал, информация о котором представлена в п. 3.8 настоящей пояснительной информации;
- резервный фонд, информация о котором представлена в п. 3.9 настоящей пояснительной информации;
- нераспределенная прибыль прошлых лет и отчетного периода.

Показатель собственных средств (капитала) уменьшается на:

- нематериальные активы за вычетом амортизации, а также вложения в создание и приобретение нематериальных активов, информация о которых представлена в п. 3.4 настоящей пояснительной информации.

Основные принципы НРД по управлению собственными средствами (капиталом), а также информация об обязательных требованиях к капиталу НРД и их выполнении в отчетном периоде представлены в п. 4 настоящей пояснительной информации.

3.20. Денежные средства и их эквиваленты

	<u>01.10.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 267 178 298	859 681 958
Средства в Центральном банке Российской Федерации	2 798 061	16 370 686
Наличные денежные средства в кассе	2 646	2 629
Средства, ограниченные в использовании	-1 182 273 485	-751 414 806
За вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-193	-228
Итого денежные средства и их эквиваленты	<u>87 705 327</u>	<u>124 640 239</u>
	<u>01.10.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	588 503 715	277 118 746
Средства в Центральном банке Российской Федерации	912 065	888 124
Наличные денежные средства в кассе	2 774	3 185
Средства, ограниченные в использовании	-567 837 426	-9 370 288
Активы, по которым существует риск потерь	-	-34 015
За вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-31	-13
Итого денежные средства и их эквиваленты	<u>21 581 097</u>	<u>268 605 739</u>

В состав денежных средств и их эквивалентов включаются: наличные денежные средства в рублях и иностранной валюте в кассе; средства на корреспондентском счете в Банке России; средства на счетах НОСТРО в российских кредитных организациях и в банках-нерезидентах; средства, размещенные в НКО НКЦ (АО) для обеспечения операций НРД на валютном рынке Московской биржи. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются активы, по которым существует риск потерь (ими признаются активы, по которым созданы резервы на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П), а также средства, заблокированные на корреспондентских счетах.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИНИМАЕМЫХ РИСКАХ, ПРОЦЕДУРАХ ИХ ОЦЕНКИ, УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И КАПИТАЛОМ

В рамках создания комплексной системы управления рисками и капиталом в НРД реализованы ВПОДК – процесс оценки достаточности капитала для покрытия присущих и потенциальных рисков.

Система управления рисками и капиталом НРД создается в целях:

- выявления, оценки, агрегирования значимых рисков и контроля за их объемами;
- оценки достаточности имеющегося в распоряжении НРД капитала для покрытия значимых рисков;
- планирования капитала, исходя из всесторонней оценки значимых рисков, тестирования устойчивости НРД по отношению к внутренним и внешним факторам риска (стресс-тестирование), ориентиров развития бизнеса, предусмотренной стратегией развития НРД, установленных Банком России требований к достаточности капитала.

Планирование объемов операций и капитала в НРД осуществляется ежегодно сроком на 1 год.

Размер капитала, необходимого для покрытия потерь в случае реализации значимых рисков НРД, в том числе в условиях стресса (плановый уровень экономического капитала), устанавливается Наблюдательным советом НРД.

Капитал НРД оценивается как достаточный при одновременном соблюдении следующих условий:

- размер капитала НРД достаточен для покрытия требований к капиталу по всем значимым рискам, рассчитываемому в соответствии с «Положением о порядке проведения стресс-тестирования и оценки достаточности капитала НРД»;
- НРД соблюдает требования к минимальному регуляторному капиталу для всех лицензируемых видов деятельности;
- выполняется норматив достаточности капитала Н1.0, установленный Банком России для небанковских кредитных организаций.

Плановая структура экономического капитала НРД включает:

- капитал, требуемый для покрытия текущих рисков;
- дополнительный капитал на стресс;
- резерв на погрешность применяемых моделей расчета стресс-теста;
- резерв капитала на развитие.

В течение отчетного периода норматив достаточности собственных средств (капитала) РНКО, установленный в Инструкции Банка России от 08.11.2021 года № 207-И «О допустимых сочетаниях банковских операций расчетных небанковских кредитных организаций, об обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением» (до 28.06.2022 – в Инструкции Банка России от 26.04.2006 года № 129-И «О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и

особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением»), составлял 12%. В ноябре 2012 года ФСФР России присвоила НРД статус центрального депозитария. С этого момента минимальный размер требований к собственным средствам НРД был установлен на уровне 4 млрд. руб.

При расчете фактической достаточности капитала НРД применяется значение собственных средств (капитала), определенное в соответствии с Положением № 646-П.

По состоянию на отчетную дату норматив Н1.0 находится в установленных Банком России пределах.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В приведенной ниже информации понятие «связанная сторона» применяется в значении, определенном в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», введенном в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 года № 217н.

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.) и долгосрочные вознаграждения.

В бухгалтерском балансе НРД были отражены следующие существенные суммы, возникшие по операциям с ключевым управленческим персоналом и близкими членами семей ключевого управленческого персонала:

	<u>На 01.10.2023</u>	<u>На 01.01.2023</u>
II. ПАССИВЫ		
21. Прочие обязательства	346 918	474 993

В отчете о финансовых результатах НРД были отражены следующие существенные доходы и расходы, возникшие по операциям с ключевым управленческим персоналом:

	<u>9 месяцев 2023 года</u>	<u>9 месяцев 2022 года</u>
21. Операционные расходы	272 605	263 918
в том числе по краткосрочным вознаграждениям работникам, кроме расходов по договорам на приобретение долевых инструментов материнской компании	239 958	232 876
в том числе расходы по договорам на приобретение долевых инструментов материнской компании	19 516	8 803
в том числе по долгосрочным вознаграждениям работникам	13 131	22 239

Председатель Правления

Жидков В.О.

Главный бухгалтер –
директор Департамента бухгалтерского
учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

«13» ноября 2023 года

