

Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Небанковской кредитной организации
закрытого акционерного общества
«Национальный Расчетный Депозитарий»
за 2013 год
Апрель 2014 г.

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО ЗАО НРД за 2013 год:	
Бухгалтерский баланс (публикуемая форма) по состоянию на 1 января 2014 года	6
Отчет о прибылях и убытках (публикуемая форма) за 2013 год	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:	
Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма) по состоянию на 1 января 2014 года	10
Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма) по состоянию на 1 января 2014 года	12
Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) за 2013 год	14
Пояснительная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	16

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Небанковской кредитной организации
закрытого акционерного общества
«Национальный расчетный депозитарий»

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Небанковской кредитной организации закрытого акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий» (далее - НКО ЗАО НРД), которая состоит из бухгалтерского баланса (публикуемая форма) по состоянию на 1 января 2014 года, отчета о прибылях и убытках (публикуемая форма) за 2013 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в составе отчета об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма); сведений об обязательных нормативах (публикуемая форма); отчета о движении денежных средств (публикуемая форма); а также пояснительной информации (аудит сведений, изложенных в пояснительной информации, проводился только в отношении пунктов 1-1.6, 1.8-2.3, 2.5-6).

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство НКО ЗАО НРД несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.



Совершенство
бизнеса,
улучшаем мир

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение НКО ЗАО НРД по состоянию на 1 января 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения о выполнении кредитной организацией обязательных нормативов, установленных Банком России, качестве управления кредитной организацией и состоянии внутреннего контроля, включаемые в состав аудиторского заключения в соответствии с требованиями статьи 42 Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-1 «О банках и банковской деятельности»

Аудит включал аудиторские процедуры в отношении выполнения НКО ЗАО НРД обязательных нормативов, установленных Банком России, по состоянию на отчетную дату, а также процедуры, направленные на рассмотрение вопросов качества управления НКО ЗАО НРД и состояния его внутреннего контроля, обеспечивающих составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НКО ЗАО НРД. По результатам проведенных аудиторских процедур в отношении выполнения НКО ЗАО НРД обязательных нормативов, установленных Банком России, вопросов качества управления НКО ЗАО НРД и состояния внутреннего контроля мы не выявили сведений, на которые мы считали бы необходимым обратить внимание в дополнение к информации, представленной в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НКО ЗАО НРД, в том числе в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках («Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов», «Сведения об обязательных нормативах» и пояснительная информация).

Прочие сведения

Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



Е.В. Зайчикова
Партнер
ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит»

10 апреля 2014 года

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Данные о государственной регистрации кредитной организации Центральным банком Российской Федерации: № 3294 от 27 июня 1996 года.

Запись внесена в Единый Государственный реестр юридических лиц 30 августа 2002 года, и присвоен государственный регистрационный номер 1027739132563 серии 77 №007811464.

Местонахождение: 105066, Россия, г. Москва, Спартаковская, д. 12.

Сведения об аудиторе

Наименование: ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 16 сентября 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027739199333.

Местонахождение: 115035, Россия, Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР). ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3027, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10301017410.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (/порядковый номер)	БИК
45286575000	42949474	1027739132563	3294	044583505

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС¹
(публикуемая форма)

на 1 января 2014 г.

Кредитной организации

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»
НКО ЗАО НРД

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес

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

Код формы по ОКУД 0409806

Квартальная (Годовая)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Данные на отчетную дату	Данные на соответствующую отчетную дату прошлого года
1	2	3	4
I. АКТИВЫ			
1	Денежные средства ²	2 008	3 284
2	Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации ³	10 482 466	43 582 303
2.1	Обязательные резервы	0	0
3	Средства в кредитных организациях ⁴	43 682 461	33 539 071
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ⁵	23 369 812	30 867 139
5	Чистая ссудная задолженность ⁶	3 898 265	114 153
6	Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи ⁷	1 110 033	1 554 571
6.1	Инвестиции в дочерние и зависимые организации ⁸	1 102 592	1 547 223
7	Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения	0	0
8	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы ⁹	2 922 836	2 796 955
9	Прочие активы ¹⁰	691 697	557 610
10	Всего активов	86 159 578	113 015 086
II. ПАССИВЫ			
11	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	0	0
12	Средства кредитных организаций ¹¹	63 568 790	78 631 125
13	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями ¹²	9 477 105	21 079 569
13.1	Вклады физических лиц	0	0

14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
15	Выпущенные долговые обязательства	0	0
16	Прочие обязательства ¹³	4 322 177	5 125 280
17	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон	2	0
18	Всего обязательств	77 368 074	104 835 974
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ			
19	Средства акционеров (участников) ¹⁴	1 180 675	1 180 675
20	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0	0
21	Эмиссионный доход	0	0
22	Резервный фонд ¹⁵	177 101	177 101
23	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи	0	0
24	Переоценка основных средств	0	0
25	Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки) прошлых лет	3 821 336	3 446 688
26	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период	3 612 392	3 374 648
27	Всего источников собственных средств	8 791 504	8 179 112
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
28	Безотзывные обязательства кредитной организации	0	0
29	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства	0	0
30	Условные обязательства некредитного характера	0	0

Председатель Правления

Астанин Э.В.

Главный бухгалтер – директор Департамента
бухгалтерского учета и отчетности



Веремеенко И.Е.

М.П.
Исполнитель
Телефон: (495) 234-48-29
«10» апреля 2014 г.

Виговская С.В.

¹ Далее в сносках указаны номера подразделов пояснительной информации к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – годовая отчетность) НКО ЗАО НРД за 2013 год, относящихся к соответствующей статье бухгалтерского баланса.

² 3.1.

³ 3.2.

⁴ 3.3.

⁵ 3.4.

⁶ 3.5.

⁷ 3.6.

⁸ 3.6.

⁹ 3.7.

¹⁰ 3.8.

¹¹ 3.9.

¹² 3.10.

¹³ 3.11.

¹⁴ 3.12.

¹⁵ 3.13.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (/порядковый номер)	БИК
45286575000	42949474	1027739132563	3294	044583505

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ¹
(публикуемая форма)

за 2013 г.

Кредитной организации

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»
НКО ЗАО НРД

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес

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

Код формы по ОКУД 0409807

Квартальная (Годовая)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Данные за отчетный период	Данные за соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
1	Процентные доходы, всего, в том числе: ²	3 908 325	4 609 859
1.1	От размещения средств в кредитных организациях	1 833 585	1 160 460
1.2	От ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями	0	0
1.3	От оказания услуг по финансовой аренде (лизингу)	0	0
1.4	От вложений в ценные бумаги	2 074 740	3 449 399
2	Процентные расходы, всего, в том числе:	0	0
2.1	По привлеченным средствам кредитных организаций	0	0
2.2	По привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	0	0
2.3	По выпущенным долговым обязательствам	0	0
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)	3 908 325	4 609 859
4	Изменение резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	5	64
4.1	Изменение резерва на возможные потери по начисленным процентным доходам	0	0
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери	3 908 330	4 609 923
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток ³	-375 494	-578 739
7	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи ⁴	6 936	0
8	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения	0	0

9	Чистые доходы от операций с иностранной валютой ⁵	-312 160	-1 354
10	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты ⁶	785 147	997
11	Доходы от участия в капитале других юридических лиц	0	0
12	Комиссионные доходы ⁷	2 365 662	1 737 269
13	Комиссионные расходы ⁸	52 966	35 715
14	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	0	1 310
15	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	0	0
16	Изменение резерва по прочим потерям ⁹	13 632	-15 995
17	Прочие операционные доходы ¹⁰	113 288	77 500
18	Чистые доходы (расходы)	6 452 375	5 795 196
19	Операционные расходы ¹¹	1 871 171	1 633 735
20	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 581 204	4 161 461
21	Начисленные (уплаченные) налоги ¹²	968 812	786 813
22	Прибыль (убыток) после налогообложения	3 612 392	3 374 648
23	Выплаты из прибыли после налогообложения, всего, в том числе:	0	0
23.1	Распределение между акционерами (участниками) в виде дивидендов	0	0
23.2	Отчисления на формирование и пополнение резервного фонда	0	0
24	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период	3 612 392	3 374 648

Председатель Правления

Астанин Э.В.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

М.П.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«10» апреля 2014 г.



Виговская С.В.

¹ Далее в сносках указаны номера подразделов пояснительной информации к годовой отчетности НКО ЗАО НРД за 2013 год, относящихся к соответствующей статье отчета о прибылях и убытках.

² 3.14.

³ 3.15.

⁴ 3.16.

⁵ 3.17.

⁶ 3.18.

⁷ 3.19.

⁸ 3.20.

⁹ 3.21.

¹⁰ 3.22.

¹¹ 3.23.

¹² 3.24.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (/порядковый номер)	БИК
45286575000	42949474	1027739132563	3294	044583505

**ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА,
ВЕЛИЧИНЕ РЕЗЕРВОВ НА ПОКРЫТИЕ СОМНИТЕЛЬНЫХ ССУД И ИНЫХ АКТИВОВ¹**

(публикуемая форма)

по состоянию на 1 января 2014 г.

Кредитной организации

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»
НКО ЗАО НРД

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес

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

Код формы по ОКУД 0409808
Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименование показателя	Данные на начало отчетного года	Прирост (+) / снижение (-) за отчетный период	Данные на отчетную дату
1	2	3	4	5
1	Собственные средства (капитал) (тыс. руб.), всего, в том числе:	5 830 654.0	1 484 745	7 315 399.0
1.1	Уставный капитал кредитной организации, в том числе:	1 180 675.0	0	1 180 675.0
1.1.1	Номинальная стоимость зарегистрированных обыкновенных акций (долей)	1 180 675.0	0	1 180 675.0
1.1.2	Номинальная стоимость зарегистрированных привилегированных акций	0.0	0	0.0
1.2	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0.0	0	0.0
1.3	Эмиссионный доход	0.0	0	0.0
1.4	Резервный фонд кредитной организации	177 101.0	0	177 101.0
1.5	Финансовый результат деятельности, принимаемый в расчет собственных средств (капитала):	6 105 335.0	1 038 899	7 144 234.0
1.5.1	прошлых лет	3 446 688.0	374 648	3 821 336.0
1.5.2	отчетного года	2 658 647.0	664 251	3 322 898.0
1.6	Нематериальные активы	85 234.0	-1 215	84 019.0
1.7	Субординированный кредит (заем, депозит, облигационный заем)	0.0	0	0.0
1.8	Источники (часть источников) дополнительного капитала, для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы	0.0	0	0.0
2	Нормативное значение достаточности собственных средств (капитала), (процентов)	12.0	X	12.0

3	Фактическое значение достаточности собственных средств (капитала), (процентов)	32.1	X	30.2
4	Фактически сформированные резервы на возможные потери (тыс. руб.), всего, в том числе:	21 029.0	-15 600	5 429.0
4.1	по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности	0.0	0	0.0
4.2	по иным активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям	21 029.0	-15 602	5 427.0
4.3	по условным обязательствам кредитного характера, по ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, отраженным на внебалансовых счетах, и срочным сделкам	0.0	0	0.0
4.4	под операции с резидентами офшорных зон	0.0	2	2.0

Раздел «Справочно»:

1. Формирование (доначисление) резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности 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, 0;
- 1.4. иных причин 0.

2. Восстановление (уменьшение) резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности 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, 0;
- 2.5. иных причин 0.

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

М.П.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«10» апреля 2014 г.



Астанин Э.В.

Веремеенко И.Е.

Виговская С.В.

¹ Сопроводительная информация к отчету об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов представлена в подразделе 3.25 пояснительной информации к годовой отчетности НКО ЗАО НРД за 2013 год.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (/порядковый номер)	БИК
45286575000	42949474	1027739132563	3294	044583505

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ
(публикуемая форма)

по состоянию на 1 января 2014 г.

Кредитной организации

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»
НКО ЗАО НРД

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес

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

Код формы по ОКУД 0409813

Годовая
в процентах

Номер строки	Наименование показателя	Нормативное значение	Фактическое значение			
			на отчетную дату		на предыдущую отчетную дату	
1	2	3	4		5	
1	Норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (Н1)	12.0	30.2		32.1	
2	Норматив достаточности собственных средств (капитала) небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н1.1)	0.0	0.0		0.0	
3	Норматив мгновенной ликвидности банка (Н2)	0.0	0.0		0.0	
4	Норматив текущей ликвидности банка (Н3)	0.0	0.0		0.0	
5	Норматив долгосрочной ликвидности банка (Н4)	0.0	0.0		0.0	
6	Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6)	10.0	Максимальное	0.0	Максимальное	0.0
			Минимальное	0.0	Минимальное	0.0
7	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков (Н7)	0.0	0.0		0.0	
8	Норматив максимального размера кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных банком своим участникам (акционерам) (Н9.1)	0.0	0.0		0.0	
9	Норматив совокупной величины риска по инсайдерам банка (Н10.1)	0.0	0.0		0.0	
10	Норматив использования собственных средств (капитала) банка для приобретения акций (долей) других юридических лиц (Н12)	0.0	0.0		0.0	

11	Норматив соотношения суммы ликвидных активов сроком исполнения в ближайшие 30 календарных дней к сумме обязательств РНКО (Н15)	100.0	105.6	103.4
12	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)	0.0	0.0	0.0
13	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам - участникам расчетов на завершение расчетов (Н16)	100.0	0.0	0.0
14	Норматив предоставления РНКО от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов - участников расчетов (Н16.1)	0.0	0.0	0.0
15	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием (Н18)	0.0	0.0	0.0

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

М.П.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«10» апреля 2014 г.



Астанин Э.В.

Веремеенко И.Е.

Виговская С.В.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (/порядковый номер)	БИК
45286575000	42949474	1027739132563	3294	044583505

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ¹
(публикуемая форма)

за 2013 г.
(отчетный год)

Кредитной организации

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»
НКО ЗАО НРД

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес

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

Код формы по ОКУД 0409814

Годовая
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статей	Денежные потоки за отчетный период	Денежные потоки за предыдущий отчетный период
1	2	3	4
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:	2 790 975	3 589 435
1.1.1	Проценты полученные	4 321 447	4 738 206
1.1.2	Проценты уплаченные	0	0
1.1.3	Комиссии полученные	2 365 662	1 737 269
1.1.4	Комиссии уплаченные	-52 966	-35 715
1.1.5	Доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющимися в наличии для продажи	-933 860	-685 623
1.1.6	Доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения	0	0
1.1.7	Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой	-312 160	-1 354
1.1.8	Прочие операционные доходы	53 424	35 541
1.1.9	Операционные расходы ²	-1 719 573	-1 340 703
1.1.10	Расход (возмещение) по налогам	-930 999	-858 186
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:	-25 640 387	10 596 005
1.2.1	Чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России	0	0
1.2.2	Чистый прирост (снижение) по вложениям в ценные бумаги, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 628 413	6 622 149
1.2.3	Чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности	-3 672 704	-131 424
1.2.4	Чистый прирост (снижение) по прочим активам ³	-123 883	640 150
1.2.5	Чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России	0	0
1.2.6	Чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций	-16 928 830	21 059 385
1.2.7	Чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	-11 738 020	-19 532 406

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	-805 363	1 938 151
1.3	Итого по разделу 1 (ст. 1.1 + ст. 1.2)	-22 849 412	14 185 440
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности		
2.1	Приобретение ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»	0	-1 103 358
2.2	Выручка от реализации и погашения ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»	451 568	0
2.3	Приобретение ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»	0	0
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»	0	0
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов ⁴	-231 941	-1 003 676
2.6	Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов	686	1 888
2.7	Дивиденды полученные	0	0
2.8	Итого по разделу 2 (сумма строк с 2.1 по 2.7)	220 313	-2 105 146
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	-3 000 000	-1 200 000
3.5	Итого по разделу 3 (сумма строк с 3.1 по 3.4)	-3 000 000	-1 200 000
4	Влияние изменений официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты	2 671 411	-535 764
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов	-22 957 688	10 344 530
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года ⁵	77 124 579	66 780 049
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года ⁶	54 166 891	77 124 579

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

М.П.

Исполнитель
Телефон: (495) 234-48-29
«10» апреля 2014 г.



Астанин Э.В.

Веремеенко И.Е.

Виговская С.В.

¹ Далее в сносках указаны номера подразделов пояснительной информации к годовой отчетности НКО ЗАО НРД за 2013 год, относящихся к соответствующей статье отчета о движении денежных средств.

² 3.26.

³ 3.26.

⁴ 3.26.

⁵ 3.27.

⁶ 3.27.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Небанковской кредитной организации
закрытого акционерного общества
«Национальный расчетный депозитарий»
за 2013 год

Данная пояснительная информация является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Небанковской кредитной организации закрытого акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий» (далее – «НКО ЗАО НРД») за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Пояснительная информация обеспечивает раскрытие существенной информации о НКО ЗАО НРД, не представленной в составе форм годовой отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО ЗАО НРД утверждается Годовым общим собранием акционеров НКО ЗАО НРД. Проведение Годового общего собрания акционеров НКО ЗАО НРД, в повестку которого будет внесен вопрос об утверждении Годового отчета, содержащего годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2013 год, запланировано на 24.06.2014 года.

Руководством НКО ЗАО НРД в соответствии с Указанием Банка России от 25.10.2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности» (далее – Указание № 3081-У) принято решение разместить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2013 год на официальном сайте НКО ЗАО НРД в сети Интернет по адресу www.nsd.ru.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Общая характеристика

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

1.2 Адрес

Юридический адрес НКО ЗАО НРД: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12.

Юридический адрес был изменен решением годового общего собрания акционеров НКО ЗАО НРД, протокол №30 от 26.06.2013 года, путем внесения поправок в Устав НКО ЗАО НРД.

Прежний юридический адрес НКО ЗАО НРД: 125009, г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 8.

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

На основании заключенного между НКО ЗАО НРД и Открытым акционерным обществом «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее – «Московская Биржа») договора взаимодействие с клиентами НКО ЗАО НРД также осуществляется филиалами Московской Биржи в городах Санкт-Петербург, Нижний Новгород, Новосибирск, Екатеринбург, Ростов-на-Дону и представительством в городе Самара.

1.3 Основная деятельность

НКО ЗАО НРД выполняет следующие основные функции:

- центрального депозитария на основании приказа Федеральной службы по финансовым рынкам России (далее – «ФСФР») № 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 № 177-12042-000100 на осуществление депозитарной деятельности, выданной Банком России;
- расчетной небанковской кредитной организации на основании лицензии на осуществление банковских операций от 26.07.2012 года № 3294, выданной Банком России;
- оператора системно значимой платежной системы на основании свидетельства от 26.12.2012 года, выданного Банком России;
- клиринговой организации на основании лицензии от 20.12.2012 года № 077-00004-000010 на осуществление клиринговой деятельности, выданной Банком России;
- репозитария, осуществляющего ведение реестра договоров, заключенных на условиях генерального соглашения (единого договора) в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 года № 39-ФЗ и приказом ФСФР от 28.12.2011 года № 11-68/пз-н «Об утверждении порядка ведения реестра договоров, заключенных на условиях генерального соглашения (единого договора), предоставления информации, необходимой для ведения указанного реестра и информации из указанного реестра, а также представления реестра договоров, заключенных на условиях генерального соглашения (единого договора) в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг»;
- Национального нумерующего агентства по России и Замещающего нумерующего агентства по странам СНГ на основании членства в международной Ассоциации национальных нумерующих агентств с 15.11.1999 года;
- локального операционного подразделения (Local Operating Unit, LOU) на основании решения Regulatory Oversight Committee For the Global Legal Entity Identifier System от 01.03.2013 года.

Осуществляя профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, НКО ЗАО НРД обеспечивает:

- депозитарное обслуживание профессиональных участников рынка ценных бумаг 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 Закрытого акционерного общества «Санкт-Петербургская Валютная Биржа» (далее – «ЗАО СПВБ»), а также на внебиржевом рынке;
- прозрачность внебиржевых сделок, заключенных на условиях генеральных соглашений, с целью ликвидационного неттинга 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) российским 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);
- клиринговые услуги (осуществление расчетов на условиях «поставка против платежа»);
- обслуживание размещений ценных бумаг;
- предоставление информационных сервисов по ценным бумагам, обслуживаемым в НКО ЗАО 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 с корзиной ценных бумаг.

НКО ЗАО 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;
- уполномоченной расчетной НКО в соответствии с Положением Банка России от 04.08.2003 года № 236-П «О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных залогом (блокировкой) ценных бумаг»;
- расчетной организации по итогам депозитных аукционов Внешэкономбанка, являющегося управляющей компанией средствами пенсионных накоплений;
- оказывает комплекс услуг по подключению участников финансового рынка к сети международной системы межбанковских телекоммуникаций SWIFT через собственный терминал;
- оказывает услуги по установке и сопровождению системы дистанционного управления счетами клиентов «Интернет Банк-Клиент».

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

1.4 Участие в банковских группах и холдингах

НКО ЗАО НРД является головной организацией банковской (консолидированной) группы, определяемой в соответствии с Положением Банка России №191-П от 03.07.2002 года «О консолидированной отчетности» (далее – Положение № 191-П). Состав участников группы НКО ЗАО НРД по состоянию на 01.01.2014 года приведен ниже:

Наименование	Доля владения группы на 01.01.2014 года, %	Доля владения группы на 01.01.2013 года, %
Закрытое Акционерное Общество «Депозитарно-клиринговая компания» (далее – «ЗАО ДКК»)	99,998	99,998

Группа НКО ЗАО НРД составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), введенными в действие на территории Российской Федерации Министерством финансов Российской Федерации. Консолидированная финансовая отчетность размещается на официальном сайте НКО ЗАО НРД в сети Интернет по адресу www.nsd.ru. Состав группы НКО ЗАО НРД в соответствии с МСФО совпадает с составом банковской (консолидированной) группы НКО ЗАО НРД в соответствии с Положением № 191-П.

Кроме того, НКО ЗАО НРД входит в состав банковского холдинга (далее – «Холдинг»), головной организацией которого является Московская Биржа. Банковский холдинг был сформирован 21.08.2013 года. Структура холдинга приведена ниже с указанием прямой доли участия.

Наименование	Доля контроля Холдинга на 01.01.2014 года, %
НКО ЗАО НРД	99,997
Закрытое акционерное общество Акционерный коммерческий банк «Национальный клиринговый центр» (далее – «ЗАО АКБ НКЦ»)	100,000
ЗАО ДКК	99,998
Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «ФБ ММВБ»)	100,000
Общество с ограниченной ответственностью «ММВБ-Финанс»	100,000
MICEX (CYPRUS) LIMITED (Кипр)	100,000
Закрытое акционерное общество «ММВБ-Информационные технологии»	100,000
Общество с ограниченной ответственностью «МБ Технологии»	100,000
Закрытое акционерное общество «Клиринговый центр РТС»	100,000
Небанковская кредитная организация «Расчетная палата РТС» (закрытое акционерное общество (далее – «НКО РП РТС»)	100,000
Private Limited Company MOSCOW EXCHANGE INTERNATIONAL LTD (Великобритания)	100,000
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БИРЖЕВОЙ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ КОНТРАГЕНТ» (Украина)	100,000
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОНДОВАЯ БИРЖА ПФТС» (Украина)	50,016
Общество с ограниченной ответственностью «ПФТС НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» (Украина)	85,000
Частное акционерное общество «УКРАИНСКИЙ БИРЖЕВОЙ ХОЛДИНГ» (Украина)	100,000
Общество с ограниченной ответственностью «Украинский центральный контрагент» (Украина)	100,000

Наименование	Доля контроля Холдинга на 01.01.2014 года, %
Акционерное общество «Товарная биржа «Евразийская Торговая Система» (Казахстан)	60,815
Товарищество с ограниченной ответственностью «Клиринговый центр ЕТС» (Казахстан)	74,900

НКО ЗАО НРД также входит в состав Группы Московская Биржа, определяемой в соответствии с МСФО. Группа Московская Биржа составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО, размещаемую на официальном сайте Московской Биржи в сети Интернет по адресу mex.com.

1.5 Рейтинги

НКО ЗАО НРД не имеет кредитных рейтингов, присвоенных независимыми рейтинговыми агентствами.

27.12.2013 года агентство Thomas Murray, специализирующееся на присвоении рейтингов инфраструктурным финансовым организациям, а также риск-менеджменте и исследованиях в глобальной индустрии учета и хранения ценных бумаг, подтвердило рейтинг центрального депозитария НКО ЗАО НРД на уровне AA-.

Общий рейтинг на уровне AA- отражает средневзвешенную оценку восьми компонентов риска и означает крайне низкую степень подверженности риску с прогнозом «Стабильный». Прогноз «Стабильный» означает, что в настоящее время на рынке отсутствуют какие-либо существенные обстоятельства, которые могли бы оказать влияние на общий уровень риска в ближайшем будущем.

1.6 Основные финансовые показатели

Прибыль НКО ЗАО НРД за 2013 год составила 3 612 392 тыс. руб., увеличившись по сравнению с прибылью 2012 года (3 374 648 тыс. руб.) на 7%.

Наибольшую долю доходов (54,4%, за 2012 год – 71,7%) составили процентные доходы, в том числе от вложений в облигации Министерства финансов Российской Федерации (ОФЗ) - 28,9% (за 2012 год – 53,7%), от размещения средств в кредитных организациях, банках-нерезидентах и Банке России – 25,5% (за 2012 год – 18,0%). При этом процентные доходы по ОФЗ частично компенсировались расходами от их продажи, погашения и переоценки (10,5% от суммы расходов за 2013 год, 19,0% - за 2012 год). Полученные комиссии за предоставленные клиентам услуги, в основном депозитарные и расчетные, составили 33,0% от доходов (за 2012 год – 27,0%).

В общей сумме расходов наибольшую часть составили операционные расходы (2013 год: 52,5%, 2012 год: 53,5%). Существенную часть расходов составили расходы по налогам (2013 год: 27,2%, 2012 год: 25,8%).

В 2013 году НКО ЗАО НРД начала осуществление сделок однодневный валютный СВОП на биржевом рынке Группы Московская Биржа с целью регулирования ликвидности в различных

валютах и диверсификации доходной базы. Финансовые результаты таких сделок отражены по статье «Чистые доходы от операций с иностранной валютой» (8,8% от общей суммы расходов) в части курсовых разниц, полученных от двух конверсионных операций, составляющих сделку СВОП, и по статье «Чистые доходы от переоценки иностранной валюты» (10,9% от общей суммы доходов) в части переоценки балансовой валютной позиции, образовавшейся в период между первой и второй частью сделки.

Доходы и расходы от прочих операций, отраженные в 2013 году по статьям отчета о прибылях и убытках «Чистые доходы от операций с иностранной валютой» и «Чистые доходы от переоценки иностранной валюты», были незначительными. В 2012 году результаты по статьям отчета о прибылях и убытках «Чистые доходы от операций с иностранной валютой» и «Чистые доходы от переоценки иностранной валюты» не превысили 0,05% от суммы доходов и расходов, соответственно.

1.7 Результаты операционной деятельности (неаудировано)

1.7.1 Хранение, обслуживание и расчеты по ценным бумагам (неаудировано)

Стоимость ценных бумаг, учитываемых на счетах депо, открытых в НКО ЗАО НРД по состоянию на 31.12.2013 года, исчисляется в размере 21,8 трлн руб., что на 80,6% больше, чем соответствующий показатель на 31.12.2012 года. (12,0 трлн руб.). По состоянию на 31.12.2013 года рыночная стоимость акций российских эмитентов, находящихся на хранении в НКО ЗАО НРД, увеличилась в 2,8 раза и составила 12,1 трлн руб. Суммарная номинальная стоимость корпоративных и региональных облигаций выросла на 25,9% и достигла 5,1 трлн руб., стоимость хранимых еврооблигаций увеличилась в 2,4 раза составила 564,9 млрд руб., а стоимость паев российских паевых инвестиционных фондов увеличилась на 33,0% до 205,0 млрд руб.

Общее количество ценных бумаг на хранении в НКО ЗАО НРД увеличилось в 4 раза — с 18 трлн. 119 млрд шт. на 31.12.2012 года до 73 трлн 095 млрд шт. на 31.12.2013 года.

Количество эмитентов, ценные бумаги которых учитываются в НКО ЗАО НРД, выросло с начала года на 3,2% и достигло 3 827, в том числе количество эмитентов российских акций возросло на 8,8% и составило 2 879. Общее количество выпусков ценных бумаг, находящихся на обслуживании в НКО ЗАО НРД, по сравнению с данными на 31.12.2012 года, выросло на 3,4% и составило 6 879. При этом количество выпусков акций российских эмитентов увеличилось с 3 655 до 3 917. Количество счетов депо, включая счета юридических лиц-нерезидентов, с начала года выросло на 6,7% и составило 3 699.

Количество инвентарных операций по сравнению с соответствующим периодом 2012 года увеличилось на 11,4% и составило 2 606 156 операций.

Объем сделок, совершенных участниками на внебиржевом рынке на условиях поставка-против-платежа (DVP) через корреспондентские счета НКО ЗАО НРД, открытые в Clearstream и Euroclear, за 2013 год достиг 300,7 млрд руб., что на 43,0% превышает соответствующий показатель 2012 года (210,2 млрд руб.). За 2013 год количество сделок, совершенных на условиях DVP, выросло в 1,9 раза по сравнению с аналогичным периодом 2012 года и составило 3 558 операций.

Объем сделок, совершенных участниками на внебиржевом рынке на условиях DVP внутри НКО ЗАО НРД, за 2013 год составил 13,6 млрд руб., что на 79,8% ниже соответствующего показателя 2012 года (67,4 млрд руб.). Количество операций, совершенных на условиях DVP внутри НКО ЗАО НРД, за 2013 год уменьшилось на 79,5% по сравнению с аналогичным периодом 2012 года с 259 до 53.

За 2013 год было совершено 173 412 операций по результатам клиринга в НКО ЗАО НРД. Объем перемещенных ценных бумаг составил 10,1 трлн руб.

Объем внешних операций, совершенных участниками на внебиржевом рынке на условиях свободной поставки (FOP), за 2013 год составил 9,5 трлн руб., что в 1,7 раза больше аналогичного показателя 2012 года (5,5 трлн руб.). Количество внешних операций, совершенных на условиях FOP, уменьшилось на 40,0% по сравнению с 2012 годом и составило 60 079.

1.7.2 Расчеты по денежным средствам (неаудировано)

Суммарный оборот денежных средств по торговым банковским счетам для обеспечения расчетов участников на биржевых рынках Группы Московская Биржа и ЗАО СПВБ за 2013 год составил 328,3 трлн руб., в том числе:

- на фондовом рынке Московской Биржи — 328,3 трлн руб. (рост в 2,8 раза по сравнению с 2012 годом);
- на фондовом рынке ЗАО СПВБ – 420 млн руб. (снижение на 89,7% по сравнению с 2012 годом).

Обороты денежных средств по корреспондентскому счету НКО ЗАО НРД в Банке России за 2013 год увеличились на 2,0% по сравнению с 2012 годом и достигли 461,4 трлн руб.

Количество исполненных платежей, проведенных по корсчету НКО ЗАО НРД в Банке России за 2013 год, увеличилось на 1,4% по сравнению с 2012 годом и составило 682 381 шт.

Обороты денежных средств по корреспондентскому счету НКО ЗАО НРД в Банке России, осуществленные с использованием системы банковских электронных срочных платежей Банка России (БЭСП), за 2013 год возросли на 6,3% по сравнению с 2012 годом и достигли 381,2 трлн руб.

Количество исполненных платежей, проведенных по корсчету НКО ЗАО НРД в Банке России по системе БЭСП, увеличилось на 70,5% по сравнению с 2012 годом и составило 221 466 шт.

1.7.3 Функции платежного агента (неаудировано)

НКО ЗАО НРД продолжает лидировать в качестве платежного агента по корпоративным и региональным облигациям. По состоянию на 01.01.2014 года доля НКО ЗАО НРД на рынке услуг платежного агента составила 26,19% от общего количества выпусков корпоративных и региональных облигаций в обращении и 30,49% от количества эмитентов корпоративных и региональных облигаций, находящихся в обращении. За 2013 год НКО ЗАО НРД как платежный агент приняла к обслуживанию 31 выпуск облигаций 18 эмитентов. Общее количество выпусков облигаций, обслуживаемых НКО ЗАО НРД в качестве платежного агента, на 01.01.2014 года составило 285 выпуска по 118 эмитентам.

За 2013 год НКО ЗАО НРД провела 760 выплат доходов по именованным ценным бумагам (дивиденды и доходы по паям закрытых ПИФов, средства от выкупа акций) на сумму 74,2 млрд руб. и 1 млн. казахских тенге, что в 2,4 раз превышает аналогичный показатель 2012 года (31,0 млрд руб.) и 858 выплаты по корпоративным и региональным облигациям, в качестве платежного агента, на сумму 372,7 млрд руб., что на 29,8% выше аналогичного показателя 2012 года (644 выплаты на сумму 287,0 млрд руб., за аналогичный период 2012 года). Снижение показателя произведенных выплат НКО ЗАО НРД в роли платежного агента будет происходить по мере погашения выпусков, государственная регистрация которых или присвоение идентификационного номера которым осуществлены до 01.01.2012 года, в связи с вступившими в силу изменениями в порядке выплат

по эмиссионным ценным бумагам с обязательным централизованным хранением, государственная регистрация которых или присвоение идентификационного номера которым осуществлены после 01.01.2012 года и по федеральным государственным эмиссионным ценным бумагам с обязательным централизованным хранением независимо от даты регистрации их выпуска.

В соответствии с изменениями в порядке выплат по эмиссионным ценным бумагам с обязательным централизованным хранением, государственная регистрация которых или присвоение идентификационного номера которым осуществлены после 01.01.2012 года и по федеральным государственным эмиссионным ценным бумагам с обязательным централизованным хранением независимо от даты регистрации их выпуска, НКО ЗАО НРД как депозитарий, осуществляющий централизованное хранение, за 2013 год произвела 720 выплат по облигациям на сумму 753,2 млрд руб. и 40,9 млн. долл. США.

За 2013 год получено и перечислено депонентам средств по выплате купонов и сумм погашения по еврооблигациям в объеме:

- выплаты в рублях – 5 683 млн руб.;
- выплаты в евро – 2,5 млн евро;
- выплаты в долларах США – 1 395,2 млн долларов США;
- выплаты в фунтах стерлингов – 0,21 млн фунтов стерлингов;
- выплаты в гонконгских долларах – 0,055 млн гонконгских долларов;
- выплаты в швейцарских франках – 0,011 млн швейцарских франков.

1.7.4 Регистрация внебиржевых сделок и нумерующие функции (неаудировано)

С 06.02.2013 года НКО ЗАО НРД начала выполнять функции репозитария и приступила к ведению реестра договоров, заключенных на условиях генерального соглашения (единого договора). В течение 2013 года 725 организаций заключили с НКО ЗАО НРД соглашение об условиях оказания репозитарных услуг.

В марте 2013 года НКО ЗАО НРД при поддержке уполномоченных ведомств России получила статус предварительного Локального операционного подразделения (pre-LOU), ответственного за присвоение кодов pre-LEI участникам рынка. В декабре 2013 года ROC - надзорный орган, контролирующий функционирование глобальной системы идентификации юридических лиц (GLEIS) принял решение интегрировать НКО ЗАО НРД в GLEIS в качестве глобально-признанного pre-LOU, подтвердив соответствие НКО ЗАО НРД принципам, предъявляемым к pre-LOU. С этого момента все коды pre-LEI, присвоенные НКО ЗАО НРД, признаются на международном рынке.

В рамках деятельности в качестве Национального нумерующего агентства по России НКО ЗАО НРД присваивает международные коды ISIN и CFI российским финансовым инструментам, направляет сведения о присвоенных кодах в международную базу данных Ассоциации национальных нумерующих агентств (ANNA), поддерживает в актуальном состоянии справочную информацию о направленных ISIN и CFI кодах.

За 2013 год НКО ЗАО НРД присвоила международные коды ISIN и CFI 1 001 российским финансовым инструментам, для 747 российских ценных бумаг ISIN и CFI коды были признаны недействующими.

С 2008 года в соответствии с Положением о квалификации иностранных финансовых инструментов в качестве ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 23.10.2007 №07-105/пз-н, НРД, действуя в качестве члена ANNA, оказывает участникам фондового рынка услуги по

содействию в проведении квалификации иностранных финансовых инструментов в качестве ценных бумаг.

За все время оказания содействия в проведении квалификации иностранных финансовых инструментов было получено и обработано запросов на информацию об ISIN и CFI кодах по 74 148 иностранным финансовым инструментам, включая запросы от разных участников фондового рынка по одному и тому же инструменту. В результате этого к концу 2013 года участникам рынка была предоставлена информация о 25 614 инструментах, из которых 22 084 инструментов отвечают требованиям квалификации в соответствии с Положением ФСФР России о квалификации.

1.8 Информация о дивидендах

26.06.2013 года состоялось годовое общее собрание акционеров НКО ЗАО НРД по итогам деятельности за 2012 год, на котором были приняты следующие решения:

- из чистой прибыли НКО ЗАО НРД, полученной по результатам 2012 финансового года, направить на выплату дивидендов акционерам 3 млрд. рублей;
- определить размер дивидендов по акциям НКО ЗАО НРД в сумме 2 540,92 рублей на одну обыкновенную именную акцию НКО ЗАО НРД до уплаты налога на доходы, полученные в виде дивидендов, в соответствии с подпунктом 1 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса РФ;
- определить срок для выплаты дивидендов акционерам НКО ЗАО НРД - 60 дней со дня принятия годовым Общим собранием акционеров НКО ЗАО НРД решения об их выплате.

На дату составления настоящего отчета органами управления НКО ЗАО НРД не принималось решений о планируемых выплатах дивидендов по итогам деятельности за 2013 год.

1.9 Информация о базовой и разводненной прибыли на акцию

Ниже приведена информация о базовой и разводненной прибыли НКО ЗАО НРД, приходящейся на одну акцию, в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.03.2000 года № 29н.

Базовая прибыль за 2013 год составила 3 612 391 683 рублей 78 копеек (за 2012 год: 3 374 648 146 рублей 86 копеек).

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2013 года, составило 1 180 675 штук (2012 год: 1 180 675 штук).

Базовая прибыль на одну акцию за 2013 год составила 3 059 рублей 60 копеек (за 2012 год — 2 858 рублей 24 копейки).

НКО ЗАО НРД не имеет конвертируемых ценных бумаг и не заключала договоров, являющихся разводняющими факторами. Таким образом, значение разводненной прибыли на акцию совпадает со значением базовой прибыли на акцию. Корректировка данных о базовой и разводненной прибыли на акцию за прошлый год не осуществлялась.

2. КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВ ПОДГОТОВКИ ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Принципы подготовки годовой отчетности

Годовая отчетность составляется за календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно. Годовая отчетность составляется в валюте Российской Федерации. Основой для составления годовой отчетности являются данные бухгалтерского учета, ведущегося НКО ЗАО НРД в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением Банка России от 16.07.2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации» (далее – «Положение № 385-П»).

Расхождения между соответствующими показателями годовой отчетности и данными типовых форм синтетического учета за отчетный год с учетом оборотов по отражению событий после отчетной даты не допускаются.

Годовая отчетность составляется с учетом событий после отчетной даты.

В годовой 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.

2.2 Основные положения учетной политики

Система ведения бухгалтерского учета НКО ЗАО НРД основывается на следующих базовых принципах:

2.2.1 Непрерывность деятельности

Бухгалтерский учет ведется НКО ЗАО НРД непрерывно с момента государственной регистрации в качестве юридического лица. При этом в обозримом будущем:

- НКО ЗАО НРД продолжает осуществлять уставную деятельность, направленную на расширение масштабов бизнеса, получение прибыли и наращивание капитала;
- не планирует проводить операции на заведомо невыгодных условиях, влекущие за собой возникновение убытков или потерю капитала.

2.2.2 Метод начисления

Бухгалтерский учет ведется НКО ЗАО НРД по методу начисления. Применение данного метода предполагает:

- признание доходов и расходов как финансовых результатов операций и прочих событий по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты НКО ЗАО НРД денежных средств (их эквивалентов);
- отражение доходов и расходов в тех периодах, к которым они относятся исходя из экономического содержания признаваемых в бухгалтерском учете операций (событий).

2.2.3 Постоянство и сопоставимость

В рамках российских правил бухгалтерского учета НКО ЗАО НРД последовательно применяет одни и те же методы и способы ведения бухгалтерского учета, руководствуясь в своей деятельности задачами стандартизации, унификации и долгосрочного применения учетных процедур за исключением случаев существенных перемен в своей деятельности или изменения законодательства, которые касаются деятельности НКО ЗАО НРД.

Принцип постоянства не является препятствием для усовершенствованных методов ведения бухгалтерского учета, внедрение которых объективно будет иметь для НКО ЗАО НРД положительный результат. В этом случае обеспечивается возможность сопоставления данных бухгалтерского учета по идентичным операциям, проведенным НКО ЗАО НРД в различных отчетных периодах.

Реализация этого принципа предполагает, что любые новые методы учета, введенные в действие с начала либо в течение финансового года, распространяются только на те операции, которые совершены после введения соответствующих методов. Корректировка ранее сформированных в бухгалтерском учете НКО ЗАО НРД активов, обязательств и собственных средств, а также пересмотр применявшихся к ним учетных процедур допускается только в случаях, предусмотренных российскими правилами бухгалтерского учета.

2.2.4 Осторожность и нейтральность

НКО ЗАО НРД применяется разумная степень осторожности при формировании оценок, используемых для отражения в бухгалтерском учете операций либо событий, имеющих неопределенный характер.

Активы и пассивы, доходы и расходы должны быть оценены и отражены в бухгалтерском учете НКО ЗАО НРД в текущем отчетном периоде таким образом, чтобы не переносить уже существующие, потенциально угрожающие финансовому положению НКО ЗАО НРД риски на следующие отчетные периоды.

Соблюдение принципа осторожности следует рассматривать как основное препятствие для искусственного завышения размера активов (доходов) НКО ЗАО НРД либо занижения размера его обязательств (расходов), влекущего возникновение дополнительных рисков НКО ЗАО НРД.

2.2.5 Своевременность отражения операций

Операции НКО ЗАО НРД отражаются в ежедневном бухгалтерском балансе в день их совершения (день поступления первичных документов по операциям), если иное прямо не следует из правил ведения бухгалтерского учета и нормативных документов Банка России.

В случае расхождения установленного договором (соглашением) дня совершения операции (дата валютирования) и дня принятия операции к учету (обработки первичных документов) финансовый результат и иные качественные характеристики принятой к учету операции определяются исходя из условий, действующих на дату валютирования.

2.2.6 Раздельное отражение активов и пассивов

В бухгалтерском учете НКО ЗАО НРД активные и пассивные счета ведутся раздельно и отражаются в развернутом виде.

Для парных счетов в конце операционного дня при необходимости производится отнесение итогового сальдо, противоположного признаку счета, на соответствующий парный лицевой счет.

2.2.7 Преемственность баланса

Входящие остатки по открытым НКО ЗАО НРД лицевым счетам на начало операционного дня (текущего отчетного периода) должны быть равны исходящим остаткам по соответствующим лицевым счетам на конец предыдущего операционного дня (предшествующего отчетного периода).

2.2.8 Приоритет содержания над формой

Проводимые НКО ЗАО НРД операции должны отражаться в бухгалтерском учете в соответствии с их экономической сущностью, даже если она не совпадает с юридической формой и терминологией договоров, соглашений и иных правовых документов.

Реализация данного принципа позволяет сделать бухгалтерскую отчетность НКО ЗАО НРД более полной, надежной и понятной для заинтересованных пользователей.

2.2.9 Открытость, понятность и надежность

Процесс ведения НКО ЗАО НРД бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности должен быть доступен для восприятия и понятен всем заинтересованным пользователям с учетом допущения, что они обладают достаточными навыками, чтобы понять, оценить и использовать полученную информацию.

НКО ЗАО НРД должно избегать двусмысленности в представлении собственной позиции в данных бухгалтерского учета и отчетности вне зависимости от сложности и структурированности раскрываемой финансовой информации.

Все проводимые НКО ЗАО НРД операции, а также значимые для деятельности НКО ЗАО НРД события, влияющие на величину активов, обязательств и собственных средств НКО ЗАО НРД, подлежат раскрытию в бухгалтерском учете без каких-либо пропусков и изъятий.

При этом процесс ведения НКО ЗАО НРД бухгалтерского учета должен осуществляться на условиях поддержания баланса между пользой, получаемой от раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, и затратами, которые несет НКО ЗАО НРД на сбор и обработку такой информации. В случае если такого рода информация не имеет существенного влияния на формируемую НКО ЗАО НРД бухгалтерскую отчетность, либо ее раскрытие не представляет сколько-нибудь значимого интереса для пользователей отчетности, эта информация может не отражаться в бухгалтерском учете или отражаться в агрегированном виде (упрощенной форме).

Бухгалтерский учет НКО ЗАО НРД должен быть надежен, т.е. не нести в себе ошибок, искажений либо субъективных оценок, способных ввести в заблуждение пользователей бухгалтерской отчетности.

2.3 Отражение активов и обязательств

Активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. В дальнейшем, в соответствии с Положением № 385-П и иными нормативными актами Банка России, активы НКО ЗАО НРД учитываются по текущей (справедливой) стоимости либо по первоначальной стоимости с созданием резервов на возможные потери. В бухгалтерском учете результаты оценки (переоценки) активов отражаются с применением дополнительных счетов, корректирующих первоначальную стоимость актива, учитываемую на основном счете, либо содержащих информацию об оценке (переоценке) активов, учитываемых на основном счете по текущей (справедливой) стоимости (далее – «контрсчет»). Контрсчета предназначены для отражения в бухгалтерском учете изменений первоначальной стоимости активов в результате переоценки по

текущей (справедливой) стоимости, создания резервов при наличии рисков возможных потерь, а также начисления амортизации в процессе эксплуатации.

Обязательства отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора. В случаях, установленных Положением № 385-П и иными нормативными актами Банка России, обязательства также переоцениваются по текущей (справедливой) стоимости.

Данные положения не распространяются на переоценку средств в иностранной валюте. Учет операций в иностранной валюте ведется на тех же счетах второго порядка, на которых учитываются операции в рублях, с открытием отдельных лицевых счетов в соответствующих валютах. Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю. Доходы и расходы переводятся в рублевый эквивалент по официальному курсу иностранной валюты на дату проведения операции, балансовые остатки по счетам в иностранной валюте переоцениваются на ежедневной основе по официальному курсу иностранной валюты на дату переоценки.

Ниже приведены официальные курсы основных иностранных валют по отношению к рублю на конец года, использованные НКО ЗАО НРД при составлении годового отчета:

	31.12.2013 года	31.12.2012 года
Руб. / Доллар США	32,7292	30,3727
Руб. / Евро	44,9699	40,2286

Основными средствами признается часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, которое может использоваться в качестве средств труда для оказания услуг, управления НКО ЗАО НРД, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.

Основные средства признаются в учете по первоначальной стоимости, которая определяется для объектов:

- внесенных акционерами в счет вкладов в уставный капитал – исходя из денежной оценки, согласованной учредителями;
- полученных по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения – исходя из рыночной цены на дату оприходования основных средств;
- полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – исходя из рыночной цены на дату оприходования основных средств;
- приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации) – исходя из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление и доведение до состояния, в котором они пригодны для использования, за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов.

Лимит стоимости предметов для принятия к учету в составе основных средств составляет 40 000 (сорок тысяч) рублей без учета налога на добавленную стоимость на дату приобретения.

Предметы стоимостью ниже установленного лимита стоимости независимо от срока службы учитываются в составе материальных запасов.

НКО ЗАО НРД имеет право не чаще одного раза в год (на 1 января каждого года) переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Нематериальные активы отражаются на счетах по их учету в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по доведению до состояния, пригодного для использования.

Материальные запасы отражаются в учете по фактической стоимости, которая включает все расходы, связанные с их приобретением и доведением до состояния, пригодного для использования в производственных целях.

В соответствии с учетной политикой в НКО ЗАО НРД применяется линейный метод начисления амортизации.

Амортизация начислялась исходя из следующих сроков полезного использования (в годах):

	2013 год	2012 год
Здания	99	99
Прочие основные средства	1-20	1-20
Нематериальные активы	3-10	3-10

2.4 Краткие сведения о результатах инвентаризации статей баланса (неаудировано)

При подготовке годового отчета за 2013 год НКО ЗАО НРД проведена инвентаризация всех статей баланса по состоянию на 01.12.2013 года, в том числе учитываемых на балансовых и внебалансовых счетах денежных средств и ценностей, основных средств, материальных запасов, расчетов по требованиям и обязательствам по банковским операциям, расчетов с дебиторами и кредиторами, а также ревизия кассы по состоянию на 01.01.2014 года, с тем чтобы данные годового отчета отражали фактическое наличие имущества, требований и обязательств НКО ЗАО НРД.

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено расхождений между фактическим наличием имущества, требований и обязательств и данными бухгалтерского учета.

Для подтверждения остатков по счетам учета средств участников расчетов клиентам были разосланы выписки по лицевым счетам по состоянию на 01.01.2014 года.

Проведена сверка с банками-корреспондентами по счетам НОСТРО, с Отделением 1 Московского ГТУ Банка России по корреспондентскому счету и прочим счетам НКО ЗАО НРД.

Проведена работа по сверке дебиторской и кредиторской задолженности с поставщиками, подрядчиками и контрагентами, в адрес которых были направлены двусторонние акты сверки.

2.5 Перечень существенных изменений, внесенных кредитной организацией в Учетную политику, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности кредитной организации

С 2013 года справедливая стоимость ценных бумаг, отраженных в статье «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», определяется как средневзвешенная цена, сложившаяся по результатам торгов в течение торгового дня в дату расчета и публикуемая организатором торговли.

В случае если на дату расчета справедливой стоимости ценных бумаг невозможно определить средневзвешенную цену, то справедливой стоимостью признается рыночная цена, рассчитанная

в соответствии с «Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации», утвержденному Приказом ФСФР России от 09.11.2010 № 10-65/пз-н.

В 2012 году и в финансовой отчетности на 01.01.2013 года справедливая стоимость ценных бумаг совпадала с рыночной ценой, рассчитанной организатором торговли в соответствии с «Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации», утвержденному Приказом ФСФР России от 09.11.2010 года № 10-65/пз-н, за исключением отдельных случаев, когда рыночная цена не определялась организатором торговли. В таких случаях справедливой стоимостью признавалась публикуемая организатором торговли средневзвешенная стоимость, сложившаяся по результатам торгов в течение торгового дня в дату расчета или наиболее поздняя из опубликованных в течение последних 90 дней.

Изменение метода оценки справедливой стоимости позволило включать результаты переоценки ценных бумаг в расчет величины собственных средств (капитала) в соответствии с Положением Банка России от 10.02.2003 года № 215-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций» и приблизить значение собственных средств (капитала) к значению собственных средств (капитала), рассчитанное по методике, установленной Положением Банка России от 28.12.2012 года № 395-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)».

2.6 Существенные допущения и источники неопределенности в оценках

Ниже приведены основные допущения относительно будущего и другие основные источники неопределенности в оценках на конец отчетного периода, которые с большой долей вероятности могут приводить к существенным корректировкам балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего отчетного периода.

НКО ЗАО НРД регулярно проводит оценку имеющейся дебиторской задолженности на предмет создания резервов на возможные потери. Резервы на возможные потери по дебиторской задолженности создаются для признания понесенных убытков от обесценения в портфеле дебиторской задолженности. НКО ЗАО НРД считает учетные оценки, связанные с резервом на возможные потери по дебиторской задолженности, ключевым источником неопределенности в связи с тем, что (а) они сильно подвержены изменениям из периода в период, поскольку предположения о будущих нормах потерь и оценка потенциальных убытков по дебиторской задолженности основаны на фактических показателях, имеющих на текущую дату, и (б) при наличии существенной разницы между оценочным значением убытка и фактически понесенными НКО ЗАО НРД убытками потребуется формирование резервов, которые могут оказать существенное влияние на финансовую отчетность НКО ЗАО НРД в последующие периоды.

НКО ЗАО НРД использует профессиональное суждение для оценки суммы любого убытка от создания резерва на возможные потери в случаях, когда дебитор имеет финансовые трудности, и имеется мало исторических данных в отношении аналогичных дебиторов. Аналогично, НКО ЗАО НРД оценивает изменения в будущем движении денежных средств на основе прошлого опыта работы, поведения клиента в прошлом, имеющих на текущую дату, указывающих на негативное

изменение в статусе погашения задолженности дебиторами в группе, а также национальных или местных экономических условий, которые коррелируют с невыполнением обязательств по активам в данной группе. Руководство использует оценки на основе исторического опыта возникновения убытков по активам с характеристиками кредитного риска и объективными данными об обесценении, аналогичными тем, которые присущи данной группе дебиторской задолженности. НКО ЗАО НРД использует профессиональное суждение для корректировки имеющихся данных по группе дебиторской задолженности с целью отражения в них текущих обстоятельств, не учтенных в исторических данных.

Резервы на возможные потери в отчетности определяются на основе существующих экономических условий.

По причине наличия в российском налоговом законодательстве положений, которые могут иметь неоднозначное толкование, в случае если какие-либо конкретные действия, основанные на толковании законодательства в отношении деятельности НКО ЗАО НРД со стороны руководства, будут оспорены налоговыми органами, это может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пеней. Такая неопределенность может, в частности, относиться к оценке финансовых инструментов, формированию величины резервов под обесценение/на возможные потери и определение рыночного уровня ценовых показателей по сделкам. Руководство НКО ЗАО НРД уверено, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно, каких-либо резервов в отношении потенциальных налоговых рисков в отчетности начислено не было.

2.7 Сведения о корректирующих событиях после отчетной даты

В соответствии с Указанием Банка России от 04.09.2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату условия, в которых НКО ЗАО НРД вела свою деятельность, и о которых стало известно в период между отчетной датой и датой составления годовой отчетности, были отражены в бухгалтерском учете в качестве корректирующих событий после отчетной даты (далее – «корректирующие СПОД»). Общий эффект корректирующих СПОД увеличил прибыль за отчетный период на 6 954 тыс. руб.

Наиболее существенными по размеру корректирующим СПОД были:

- начисление комиссионных доходов по депозитарным операциям в размере 45 250 тыс. руб.;
- начисление налога на прибыль в размере 23 955 тыс. руб.

2.8 Описание характера некорректирующего события после отчетной даты, существенно влияющего на финансовое состояние, состояние активов и обязательств кредитной организации и на оценку его последствий в денежном выражении

В связи с вступлением в силу Положения Банка России 25.11.2013 года № 409-П «О порядке бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов» НКО ЗАО НРД впервые не позднее 45 календарных дней со дня окончания 1 квартала 2014 года и далее ежеквартально будет рассчитывать и отражать в отчетности отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы.

На момент составления настоящей годовой отчетности НКО ЗАО НРД не в состоянии оценить последствия указанного события для НКО ЗАО НРД в денежном выражении.

В период между отчетной датой и датой составления годовой отчетности официальный курс российского рубля по отношению к основным иностранным валютам подвергался существенным колебаниям. По сравнению с курсом на отчетную дату, снижение курса рубля по отношению к доллару США достигало 11,98%, по отношению к евро – 13,29%. В связи с проводимой НКО ЗАО НРД консервативной политикой в отношении валютного риска, указанные колебания несущественно повлияли на величину прибыли и собственных средств (капитала) НКО ЗАО НРД.

2.9 Сведения о фактах неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности кредитной организации, с соответствующим обоснованием

В течение 2013 года установленные нормативными актами Банка России и учетной политикой для целей бухгалтерского учета правила бухгалтерского учета соблюдались. случаев неприменения каких-либо правил бухгалтерского учета зафиксировано не было.

2.10 Информация кредитной организации об изменениях в Учетной политике на следующий отчетный год, в том числе информация о прекращении ею применения основополагающего допущения (принципа) «непрерывность деятельности»

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2014 год внесены следующие основные изменения.

В соответствии со вступившими в действие с 01.01.2014 года изменениями в Положение № 385-П, внесены изменения в рабочий план счетов.

В связи с вступлением в силу Положения Банка России 25.11.2013 года № 409-П «О порядке бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов» в учетную политику добавлен раздел, ссылающийся на утвержденный «Порядок бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов по налогу на прибыль».

В связи с вступившими в силу с 01.01.2014 года изменениями в Положение Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов» уточнено определение производных финансовых инструментов для целей бухгалтерского учета.

3. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ, ОТЧЕТУ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

3.1 Денежные средства (ст. 1 ф. 0409806)

	01.01.2014 года	01.01.2013 года
Наличные денежные средства в кассе	2 008	3 284
Итого	2 008	3 284

3.2 Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации (ст. 2 ф. 0409806)

	01.01.2014 года	01.01.2013 года
Средства на корреспондентском счете в Банке России	10 482 466	43 582 303
Итого	10 482 466	43 582 303

В течение 2013 и 2012 годов НКО ЗАО НРД выполняла требования по депонированию обязательных резервов в Банке России, установленные Положением Банка России от 07.08.2009 года № 342-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 Средства в кредитных организациях (ст. 3 ф. 0409806)

	01.01.2014 года	01.01.2013 года
Средства в банках-нерезидентах, расположенных в развитых странах	37 520 506	23 109 403
Средства в кредитных организациях Российской Федерации	6 161 898	10 429 605
Прочие средства	69	79
За вычетом созданных резервов на возможные потери	-12	-16
Итого	43 682 461	33 539 071

3.4 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (ст. 4 ф. 0409806)

На 01.01.2014 года:

Инструмент	ISIN	Ставка купона, %	Дата погашения	Сумма, тыс. руб.
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JQLL5	8.10	26.11.2014	7 238 803
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JRHZ1	7.00	03.06.2015	7 147 600
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JQYN4	6.88	15.07.2015	6 268 436
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JQAE3	12.00	20.08.2014	1 189 523
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JQCL4	11.20	17.12.2014	912 031
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JR779	7.10	13.03.2014	613 419
Итого				23 369 812

На 01.01.2013 года:

Инструмент	ISIN	Ставка купона, %	Дата погашения	Сумма, тыс. руб.
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JR779	7.10	13.03.2014	12 633 335
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JQQE9	7.15	23.01.2013	7 018 430
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JQLL5	8.10	26.11.2014	4 166 675
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JR829	6.70	06.02.2013	3 890 025
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JQ714	12.00	27.03.2013	2 387 299
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JPLJ1	6.10	17.07.2013	608 459
ОФЗ Минфина РФ	RU000A0JPWY7	6.55%	16.10.2013	162 916
Итого				30 867 139

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

На 01.01.2014 года ОФЗ Минфина РФ на сумму 6 130 362 тыс. руб. (на 01.01.2013 года - на сумму 6 189 228 тыс. руб.) находились в разделе «Блокировано Банком России» счета депо НКО ЗАО НРД в качестве обеспечения по установленному Банком России лимиту кредитования НКО ЗАО НРД в соответствии с Положением Банка России 04.08.2003 года № 236-П «О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных залогом (блокировкой) ценных бумаг».

3.5 Чистая ссудная задолженность (ст. 5 ф. 0409806)

На 01.01.2014 года чистая ссудная задолженность была представлена средствами, размещенными в ЗАО АКБ НКЦ для операций купли-продажи иностранной валюты на Московской Бирже, в размере 3 898 265 тыс. руб. (на 01.01.2013 - 114 153 тыс. руб.).

3.6 Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (ст. 6 и 6.1 ф. 0409806)

В статье 6.1 «Инвестиции в дочерние и зависимые организации» формы 0409806 отражены вложения в акции следующих эмитентов:

	01.01.2014 года		01.01.2013 года	
	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Закрытое Акционерное Общество «Депозитарно-Клиринговая Компания»	99,998	1 102 592	99,998	1 102 592
Закрытое акционерное общество «Расчетно-депозитарная компания»	-	-	28,543	444 631
Итого	X	1 102 592	X	1 547 223

В соответствии с Положением № 385-П, вложения в акции акционерных обществ, над которыми НКО ЗАО НРД осуществляет контроль или на которые оказывает существенное влияние, учитываются по первоначальной стоимости.

Вложения в акции, составляющие более 20% от величины уставного капитала организаций-эмитентов, уменьшают сумму источников основного капитала в соответствии с Положением Банка России от 10.02.2003 года № 215-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций». На такие вложения не распространяются требования Положения Банка России «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» (далее Положение № 283-П), и резерв на возможные потери не создается.

Акции ЗАО «РДК» были проданы в 2013 году Открытому акционерному обществу «Московская Биржа ММВБ-РТС». Доход от сделки составил 6 936 тыс. руб.

В статье 6 «Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи» формы 0409806, кроме приведенных выше вложений, также отражены вложения в акции следующих эмитентов:

Эмитент	01.01.2014 года			01.01.2013 года		
	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Справедливая стоимость, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Справедливая стоимость, тыс. руб.
Закрытое акционерное общество «Санкт-Петербургская Валютная Биржа»	2,005	6 551	17 544	2,005	6 551	16 154
Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication SCRL (S.W.I.F.T.), Бельгия	0,005	890	766	0,005	797	794
Итого	X	7 441	18 310	X	7 348	16 948

Вложения отражены по стоимости приобретения за вычетом резерва на возможные потери, созданного в соответствии с Положением № 283-П на основании профессионального суждения.

Справедливая стоимость акций Закрытого акционерного общества «Санкт-Петербургская Валютная Биржа» определена исходя из принадлежащей НКО ЗАО НРД доли в чистых активах, отраженных в актуальной на дату оценки отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

В качестве справедливой стоимости акций S.W.I.F.T. представлены значения стоимости передачи (transfer value) акций при их перераспределении между акционерами, определенные на отчетную дату в соответствии с Уставом (By-laws) S.W.I.F.T.

3.7 Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы (ст. 8 ф. 0409806)

тыс. руб.

	01.01.2014 года	01.01.2013 года
Основные средства	2 833 603	2 710 729
Нематериальные активы	84 018	85 234
Материальные запасы и вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	5 215	992
Итого	2 922 836	2 796 955

Отраженные в статье основные средства оценены по первоначальной стоимости. НКО ЗАО НРД не использовала предусмотренное учетной политикой право осуществлять переоценку основных средств.

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.

тыс. руб.

	Земля	Здания и сооружения	Прочие основные средства	Итого основные средства	Нематериальные активы	Итого
На 01.01.2012	-	1 646 103	155 325	1 801 428	1 381	1 802 809
Приобретения	94 138	821 249	205 718	1 121 105	87 913	1 209 018
Выбытия	-	-	-22 253	-22 253	-	-22 253
На 01.01.2013	94 138	2 467 352	338 790	2 900 280	89 294	2 989 574
Приобретения	-	104 166	116 073	220 239	7 621	227 860
Выбытия	-	-	-3 834	-3 834	-	-3 834
На 01.01.2014	94 138	2 571 518	451 029	3 116 685	96 915	3 213 600

Накопленная амортизация

тыс. руб.

	Земля	Здания и сооружения	Прочие основные средства	Итого основные средства	Нематериальные активы	Итого
На 01.01.2012	-	32 922	116 909	149 831	1 107	150 938
Начисления	-	13 774	46 150	59 848	2 953	62 877
Списания	-	-	-20 204	-20 128	-	-20 204
На 01.01.2013	-	46 696	142 855	189 551	4 060	193 611
Начисления	-	24 981	71 920	96 901	8 837	105 738
Списания	-	-	-3 370	-3 370	-	-3 370
На 01.01.2014	-	71 677	211 405	283 082	12 897	295 979

3.8 Прочие активы (ст. 9 ф. 0409806)

тыс. руб.

	На 01.01.2014 года	На 01.01.2013 года
Финансовые активы, в том числе:		
Начисленные комиссии по депозитарному и расчетно-кассовому обслуживанию	254 861	195 648
Начисленные проценты по средствам, размещенным в кредитных организациях	62 176	48 017
Средства на брокерском счете	2 838	88
Прочие финансовые активы	383	400
За вычетом созданных резервов	-3 223	-11 178
Итого финансовых активов	317 035	232 975
Нефинансовые активы, в том числе:		
Расходы будущих периодов	289 493	155 136
Расчеты по налогам и сборам	52 096	124 843
Авансы, уплаченные по хозяйственным операциям	30 888	50 483
Прочие требования	4 307	4 009
За вычетом созданных резервов	-2 122	-9 836
Итого нефинансовых активов	374 662	324 635
Итого прочих активов	691 697	557 610

В строке «Авансы, уплаченные по общехозяйственным операциям» на 01.01.2013 года отражены авансы за выполнение строительных и отделочных работ в здании по адресу г. Москва, ул. Спартаковская, 12, принадлежащем НКО ЗАО НРД, на сумму 26 407 тыс. рублей (на 01.01.2014 года соответствующие авансы отсутствовали).

Сроки погашения дебиторской задолженности не превышают 12 месяцев от отчетной даты.

3.9 Средства кредитных организаций (ст. 12 ф. 0409806)

тыс. руб.

	01.01.2014 года	01.01.2013 года
Корреспондентские счета кредитных организаций	23 097 208	352 659
Клиринговые банковские счета	22 309 902	-
Торговые банковские счета	18 131 599	75 133 301
Счета кредитных организаций – доверительных управляющих	24 837	3 145 165
Торговые банковские счета нерезидентов	5 244	-
Итого	63 568 790	78 631 125

В целях приведения своей деятельности в соответствие с требованиями Федерального закона от 07.02.2011 года № 7-ФЗ «О клиринге и клиринговой деятельности» и Положения № 385-П, 04.01.2013 года НКО ЗАО НРД открыла торговые банковские и клиринговые счета клиентов на новых балансовых счетах второго порядка. С целью переноса остатков клиентам-кредитным организациям были открыты дополнительные корреспондентские счета лоро.

3.10 Средства клиентов (некредитных организаций) (ст. 13 ф. 0409806)

тыс. руб.

	01.01.2014 года	01.01.2013 года
Торговые и транзитные валютные счета	5 110 263	20 640 381
Банковские и транзитные валютные счета	2 516 137	438 992
Торговые счета нерезидентов	1 841 764	-
Клиринговые счета	8 925	-
Банковские счета нерезидентов	16	196
Итого	9 477 105	21 079 569

Все клиенты, имеющие существенные остатки на счетах, являются компаниями, предоставляющими услуги по финансовому посредничеству и вспомогательные к ним.

В целях приведения своей деятельности в соответствие с требованиями Федерального закона от 07.02.2011 года № 7-ФЗ «О клиринге и клиринговой деятельности» и Положения № 385-П, 04.01.2013 года НКО ЗАО НРД открыла торговые банковские и клиринговые счета клиентов на новых балансовых счетах второго порядка.

3.11 Прочие обязательства (ст. 16 ф. 0409806)

тыс. руб.

Вид задолженности	На 01.01.2014 года	На 01.01.2013 года
Финансовые обязательства, в том числе:		
Расчеты с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг	3 660 943	4 399 623
Обязательства по расчетам с персоналом	236 843	194 365
Расчеты по налогам и сборам	103 616	283 701
Обязательства по общехозяйственным операциям	69 743	86 166
Прочие финансовые обязательства	67 032	17 845
Итого финансовые обязательства	4 138 177	4 981 700
Нефинансовые обязательства, в том числе:		
Авансы, полученные по расчетным и депозитарным услугам	184 000	143 580
Итого нефинансовые обязательства	184 000	143 580
Итого	4 322 177	5 125 280

На 01.01.2014 года остатки по расчетам с 7 крупнейшими эмитентами составили 2 931 555 тыс. рублей, или 80,1% от общей суммы кредиторской задолженности по расчетам с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг.

На 01.01.2013 года остатки по расчетам с 9 крупнейшими эмитентами составили 3 467 751 тыс. рублей, или 78,8% от общей суммы кредиторской задолженности по расчетам с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг.

Информация о прочих обязательствах в разрезе валют, в которых они номинированы, представлены в п. 4.6.3 настоящей пояснительной информации.

Сроки погашения прочих обязательств не превышают 12 месяцев от отчетной даты.

3.12 Средства акционеров (участников) (ст. 19 ф. 0409806)

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

В реестре владельцев именных ценных бумаг НКО ЗАО НРД были зарегистрированы:

Наименование акционера	На 01.01.2014 года		На 01.01.2013 года	
	Доля в уставном капитале, %	Количество обыкновенных акций, штук	Доля в уставном капитале, %	Количество обыкновенных акций, штук
Открытое акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»	99,997	1 180 639	99,997	1 180 638
Прочие	0,003	36	0,003	37
Итого	100,000	1 180 675	100,000	1 180 675

НКО ЗАО 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.

3.13 Резервный фонд (ст. 22 ф. 0409806)

	01.01.2014 года	01.01.2013 года
Резервный фонд	177 101	177 101
Итого	177 101	177 101

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

3.14 Процентные доходы (ст. 1 ф. 0409807)

	тыс. руб.	
	2013 год	2012 год
Процентные доходы по ценным бумагам	2 074 740	3 449 399
Процентные доходы по средствам на счетах в кредитных организациях	954 308	737 498
Процентные доходы по депозитам в ЦБ РФ	857 096	416 894
Процентные доходы по средствам на счетах в банках-нерезидентах	22 181	6 068
Итого	3 908 325	4 609 859

3.15 Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток (ст. 6 ф. 0409807)

	тыс. руб.	
	2013 год	2012 год
Расходы от операций с ОФЗ Минфина РФ	-375 494	-578 739
Итого	-375 494	-578 739

3.16 Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи (ст. 7 ф. 0409807)

	тыс. руб.	
	2013 год	2012 год
Доходы от продажи акций ЗАО «РДК»	6 936	-
Итого	6 936	-

3.17 Чистые доходы от операций с иностранной валютой (ст. 9 ф. 0409807)

тыс. руб.

	2013 год	2012 год
Чистые расходы по купле-продаже безналичной иностранной валюты	-311 634	-123
Чистые расходы от применения встроенных производных инструментов, не отделяемых от основного договора	-526	-1 231
Итого	-312 160	-1 354

3.18 Чистые доходы от переоценки с иностранной валюты (ст. 10 ф. 0409807)

тыс. руб.

	2013 год	2012 год
Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	785 147	997
Итого	785 147	997

В 2013 году НКО ЗАО НРД начала осуществление операций «валютный своп» с долларом США и евро сроком на 1 день на валютном рынке Московской Биржи. Валютный своп представляет собой комбинацию из сделки купли (продажи) иностранной валюты со сроком исполнения в день заключения и обратной сделки со сроком исполнения на следующий рабочий день.

Финансовый результат по сделкам купли (продажи) иностранной валюты, представляющий собой умноженную на объем сделки разницу между договорным курсом иностранной валюты, и курсом, установленным Банком России на дату сделки, отражен по статье «Чистые доходы от операций с иностранной валютой» отчета о прибылях и убытках. После исполнения первой части сделки своп на балансе НКО ЗАО НРД отражается номинированное в иностранной валюте требование (по сделке покупки) или обязательство (по сделке продажи), подлежащие переоценке по официальному курсу иностранной валюты, установленному Банком России, до момента исполнения обратной сделки. Финансовый результат такой переоценки отражен по статье «Чистые доходы от переоценки иностранной валюты» отчета о прибылях и убытках. По экономической сущности, финансовые результаты сделок купли (продажи) иностранной валюты, являющихся частями операций «валютный своп» и финансовые результаты переоценки требований и обязательств, возникших в результате этих сделок, следует рассматривать в совокупности.

Чистые доходы от прочих операций с иностранной валютой были незначительными.

3.19 Комиссионные доходы (ст. 12 ф. 0409807)

тыс. руб.

	2013 год	2012 год
Комиссии за депозитарное обслуживание	2 275 044	1 643 128
Комиссии за расчетное и кассовое обслуживание	89 676	94 061
Прочие комиссии	942	80
Итого	2 365 662	1 737 269

3.20 Комиссионные расходы (ст.13 ф. 0409807)

тыс. руб.

	2013 год	2012 год
Комиссии за расчетное обслуживание	17 738	7 400
Комиссии за депозитарное обслуживание	17 157	13 058
Вознаграждение за выполнение функций представителя НКО ЗАО НРД	11 935	12 254
Комиссии за клиринговое обслуживание	4 358	80
Комиссии за брокерское обслуживание	1 778	2 923
Итого	52 966	35 715

3.21 Изменение резерва по прочим потерям (ст.16 ф. 0409807)

тыс. руб.

Сумма резерва по прочим потерям на 01.01.2013 года	21 013
Создание резерва	36 143
Восстановление резерва	- 49 775
Списание активов за счет резерва	- 1 964
Сумма резерва по прочим потерям на 01.01.2014 года	5 417

3.22 Прочие операционные доходы (ст.17 ф. 0409807)

тыс. руб.

	2013 год	2012 год
Доходы от сдачи имущества в аренду	32 344	23 128
Доходы от услуг в системе «Банк-Клиент»	28 379	25 602
Доходы от проведения международного форума центральных депозитариев CSD12	19 867	-
Доходы от услуг по техническому доступу к сервисам SWIFT	18 713	19 946
Доходы от оказания консультационных и информационных услуг	9 269	-
Доходы от прочих услуг	4 456	5 414
Доходы от выбытия (реализации) имущества	250	1 360
Восстановление неиспользованного резерва, созданного на выплату вознаграждения работникам	10	2 050
Итого	113 288	77 500

3.23 Операционные расходы (ст.19 ф. 0409807)

тыс. руб.

	2013 год	2012 год
Расходы на оплату труда	1 027 208	874 307
Услуги регистраторов	138 810	85 670
Налоги и сборы в виде начислений на заработную плату	119 452	114 398
Расходы на содержание основных средств	99 548	89 944
Амортизация основных средств	96 901	59 848
Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности	46 106	64 577
Страхование	40 285	36 516
Консультационные услуги	39 128	25 626
Другие расходы на содержание персонала	38 321	27 888
Услуги связи, телекоммуникационных и информационных систем	38 283	23 446
Технические услуги	21 034	23 617
Арендная плата	20 969	48 804
Профессиональные услуги	18 514	5 644
Представительские расходы	17 411	10 783
Депозитарные услуги	15 145	17 188
Списание стоимости материальных запасов	15 037	32 308
Служебные командировки	9 641	10 446
Охрана	9 383	8 302
Реклама	9 222	13 939
Амортизация нематериальных активов	8 837	2 953
Подготовка и переподготовка кадров	6 672	5 194

	2013 год	2012 год
Аудит	3 000	2 000
Расходы на благотворительность	2 494	3 370
Расходы по выбытию (реализации) имущества	29	1 596
Прочее	29 741	45 371
Итого	1 871 171	1 633 735

3.24 Начисленные (уплаченные) налоги (ст. 21 ф. 0409807)

	2013 год	2012 год
		тыс. руб.
Налог на прибыль	809 513	583 045
Налог на добавленную стоимость	97 037	156 016
Налог на имущество	57 533	45 395
Земельный налог	4 375	1 928
Прочие налоги и сборы, относящиеся на расходы	354	429
Итого	968 812	786 813

3.25 Сопроводительная информация к отчету об уровне достаточности капитала (к ф. 0409808)

НКО ЗАО НРД раскрывает показатель собственных средств (капитала), рассчитанный в соответствии с Положением Банка России от 10.02.2003 года № 215-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций».

Основными компонентами собственных средств (капитала) НКО ЗАО НРД являются:

- уставный капитал, информация о котором представлена в п.3.12 настоящей пояснительной информации;
- резервный фонд, информация о котором представлена в п.3.13 настоящей пояснительной информации;
- нераспределенная прибыль прошлых лет и отчетного года.

Показатель собственных средств (капитала) уменьшается на:

- вложения в акции дочерних и зависимых юридических лиц, информация о которых представлена в п.3.6 настоящей пояснительной информации;
- нематериальные активы за вычетом их амортизации и вложения в нематериальные активы, информация о которых представлена в п.3.7 настоящей пояснительной информации.

Основные принципы НКО ЗАО НРД по управлению собственными средствами (капиталом), а также информация об обязательных требованиях к капиталу НКО ЗАО НРД и их выполнении в отчетном году представлены в п. 4.2 настоящей пояснительной информации.

3.26 Денежные потоки, представляющие увеличение операционных возможностей (к ф. 0409814)

В отчете о движении денежных средств часть представленных денежных потоков была направлена НКО ЗАО НРД на увеличение операционных возможностей, в том числе для разработки принципиально новых продуктов.

тыс. руб.

Статьи отчета о движении денежных средств	Итого по статье	в том числе увеличившие операционные возможности
Операционные расходы	-1 719 573	-130 647
Чистый прирост / снижение по прочим активам	-123 883	-85 184
Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов	-231 941	-39 164

3.27 Денежные средства и их эквиваленты (к ф. 0409814)

тыс. руб.

	01.01.2014 года	01.01.2013 года	01.01.2012 года
Наличные денежные средства в кассе	2 008	3 284	7 639
Средства в Центральном банке Российской Федерации	10 482 466	43 582 303	50 250 888
Средства в кредитных организациях Российской Федерации и в банках-нерезидентах	43 682 417	33 538 992	16 521 522
Итого	54 166 891	77 124 579	66 780 049

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

4.1 Структура значимых рисков

НКО ЗАО НРД является небанковской кредитной организацией, выполняющей инфраструктурные функции на российском финансовом рынке. В связи с этим НКО ЗАО НРД не выдает кредитов и банковских гарантий, не привлекает денежные средства физических и юридических лиц во вклады, исполняет расчетные документы клиентов лишь в пределах остатков средств на их счетах и хранит клиентские средства на корреспондентских счетах в Банке России и в наиболее крупных, высоконадежных банках развитых стран, а также в иных высоколиквидных активах. Кроме того, НКО ЗАО НРД постоянно поддерживает величину открытой валютной позиции на уровне, не превышающем 2% от размера капитала.

Возможные риски при осуществлении НКО ЗАО НРД депозитарной деятельности на рынке ценных бумаг связаны с:

- ненадлежащим исполнением поручений депонентов;
- необеспечением сохранности ценных бумаг, информации и документов, подтверждающих права владельцев ценных бумаг;
- неправомерным предоставлением конфиденциальной информации.

Факторами, являющимися причиной возникновения рисков НКО ЗАО НРД как профессионального участника рынка ценных бумаг, являются те же факторы, которые определяют такие риски как операционный, правовой и репутационный.

Таким образом, в деятельности НКО ЗАО НРД кредитный риск является незначительным, а основными являются операционный, информационный и правовой риски.

Управление рисками осуществляется в соответствии с «Положением об управлении рисками НКО ЗАО НРД» (утверждено Наблюдательным советом НКО ЗАО НРД 08.06.2011 года), «Правилами управления рисками НКО ЗАО НРД, связанными с осуществлением деятельности центрального депозитария» (утверждены Наблюдательным советом НКО ЗАО НРД 16.10.2012 года), «Положением о Департаменте риск-менеджмента», «Положением о Комитете по рискам при Правлении НКО ЗАО НРД», а также отдельными политиками и методиками по видам риска и инструментам управления рисками.

4.2 Основные принципы управления собственными средствами (капиталом)

НКО ЗАО НРД осуществляет управление капиталом с целью обеспечения успешной и стабильной деятельности и максимизации прибыли акционеров.

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

Банк России требует от кредитных организаций и консолидированных (банковских) групп соблюдения минимальных требований достаточности капитала. В течение отчетного года норматив достаточности собственных средств (капитала) РНКО, установленный 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» (далее – «Инструкция № 129-И»), составлял 12%. В ноябре 2012 года ФСФР присвоила ЗАО НКО НРД статус центрального депозитария. С этого момента минимальный размер требований к собственным средствам ЗАО НКО НРД был установлен на уровне 4 млрд. руб.

В отчетном периоде НКО ЗАО НРД в полном объеме выполняла все предусмотренные требования к достаточности капитала.

4.3 Страновая концентрация активов и обязательств

Информация о страновой концентрации активов и обязательств НКО ЗАО НРД по состоянию на 01.01.2014 года и 01.01.2013 года представлена ниже.

На 01.01.2014 года:

тыс. руб.

	Россия	Страны СНГ	США	Прочие страны из группы развитых стран	Прочие страны	Всего
I. АКТИВЫ						
1. Денежные средства	1 720	-	-	288	-	2 008
2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	10 482 466	-	-	-	-	10 482 466
3. Средства в кредитных организациях	6 161 943	13	31 316 579	6 203 926	-	43 682 461
4. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	23 369 812	-	-	-	-	23 369 812
5. Чистая ссудная задолженность	3 898 265	-	-	-	-	3 898 265
6. Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 109 143	-	-	890	-	1 110 033
6.1. Инвестиции в дочерние и зависимые организации	1 102 592	-	-	-	-	1 102 592
8. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	2 922 836	-	-	-	-	2 922 836
9. Прочие активы	592 244	9	800	97 011	1 633	691 697
10. Всего активов	48 538 429	22	31 317 379	6 302 115	1 633	86 159 578
II. ПАССИВЫ						
12. Средства кредитных организаций	63 563 547	-	-	5 243	-	63 568 790
13. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	7 635 325	8	-	1 637 837	203 935	9 477 105
16. Прочие обязательства	4 207 304	1 269	3 449	108 366	1 789	4 322 177
17. Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон	-	-	-	-	2	2
18. Всего обязательств	75 406 176	1 277	3 449	1 751 446	205 726	77 368 074
ЧИСТАЯ БАЛАНСОВАЯ ПОЗИЦИЯ	-26 867 747	-1 255	31 313 930	4 550 669	-204 093	8 791 504

На 01.01.2013 года:

	Россия	Страны СНГ	США	Прочие страны из группы развитых стран	Прочие страны	тыс. руб. Всего
I. АКТИВЫ						
1. Денежные средства	3 027	-	-	257	-	3 284
2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	43 582 303	-	-	-	-	43 582 303
3. Средства в кредитных организациях	10 429 667	1 601 485	17 094 918	-	-	33 539 071
4. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	30 867 139	-	-	-	-	30 867 139
5. Чистая ссудная задолженность	114 153	-	-	-	-	114 153
6. Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 553 774	-	-	797	-	1 554 571
6.1. Инвестиции в дочерние и зависимые организации	1 547 223	-	-	-	-	1 547 223
8. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	2 796 955	-	-	-	-	2 796 955
9. Прочие активы	530 894	-	168	26 496	52	557 610
10. Всего активов	89 877 912	1	6 014 653	17 122 468	52	113 015 086
II. ПАССИВЫ						
12. Средства кредитных организаций	78 631 125	-	-	-	-	78 631 125
13. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	21 079 373	-	-	-	196	21 079 569
16. Прочие обязательства	4 930 826	713	671	190 367	2 703	5 125 280
18. Всего обязательств	104 641 324	713	671	190 367	2 899	104 835 974
ЧИСТАЯ БАЛАНСОВАЯ ПОЗИЦИЯ	-14 763 412	-712	6 013 982	16 932 101	-2 847	8 179 112

4.4 Кредитный риск

Кредитный риск – риск возникновения у кредитной организации убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед кредитной организацией в соответствии с условиями договора.

К указанным финансовым обязательствам относятся обязательства должника по полученным кредитам, в том числе межбанковским кредитам (депозитам, займам), прочим размещенным средствам.

Кредитные риски в деятельности НКО ЗАО НРД минимальны и не играют существенной роли в связи с тем, что НКО ЗАО НРД не выдает кредитов и гарантий некредитным организациям и физическим лицам, расчетные документы клиентов исполняются только при наличии денежных средств на его счете в НКО ЗАО НРД, средства клиентов и собственные средства в российских

рублях хранятся только на корреспондентских счетах в Банке России и в крупных коммерческих банках: «Газпромбанк» (ОАО), ЗАО АКБ НКЦ, ОАО Банк ВТБ, ОАО «Сбербанк России», ОАО «Россельхозбанк». Средства клиентов и собственные средства НКО ЗАО НРД в иностранной валюте размещаются на корреспондентских счетах, открытых в первоклассных зарубежных банках:

- в долларах США – JPMorgan Chase Bank NY; CITIBANK N.A. NY; Clearstream Banking S.A., Luxembourg;
- в евро - JPMorgan Chase Bank N.A., London Branch; Deutsche Bank AG .

Следующие таблицы отражают качество активов НКО ЗАО НРД, классифицированных на индивидуальной основе в соответствии с Положением № 283-П и от 26.03.2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности» (далее – «Положение № 254-П»). Представление данных соответствует порядку составления формы отчетности 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации» Указания Банка России № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации».

По состоянию на 01.01.2014 года:

Состав активов	Сумма требования	Сумма требования по категории качества 1	Сумма требования по категории качества 2	Сумма требования по категории качества 3	Сумма требования по категории качества 4	Сумма требования по категории качества 5
Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:	47 699 420	47 699 364	-	56	-	-
корреспондентские счета	43 682 473	43 682 417	-	56	-	-
прочие активы	3 954 772	3 954 772	-	-	-	-
в том числе требования, признаваемые ссудами	3 898 265	3 898 265	-	-	-	-
требования по получению процентных доходов по требованиям к кредитным организациям	62 175	62 175	-	-	-	-
Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:	7 975	7 441	-	-	-	534
вложения в ценные бумаги	6 551	6 551	-	-	-	-

Состав активов	Сумма требования	Сумма требования по категории качества 1	Сумма требования по категории качества 2	Сумма требования по категории качества 3	Сумма требования по категории качества 4	Сумма требования по категории качества 5
прочие активы	1 424	890	-	-	-	534
Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого	47 707 395	47 706 805	-	56	-	534

По состоянию на 01.01.2013 года:

тыс. руб.

Состав активов	Сумма требования	Сумма требования по категории качества 1	Сумма требования по категории качества 2	Сумма требования по категории качества 3	Сумма требования по категории качества 4	Сумма требования по категории качества 5
Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:	33 725 022	33 724 943	1	78	-	-
корреспондентские счета	33 539 087	33 539 008	1	78	-	-
прочие активы	137 918	137 918	-	-	-	-
в том числе требования, признаваемые ссудами	114 153	114 153	-	-	-	-
требования по получению процентных доходов по требованиям к кредитным организациям	48 017	48 017	-	-	-	-
Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:	7 634	7 360	-	-	-	274
вложения в ценные бумаги	6 551	6 551	-	-	-	-
прочие активы	1 083	809	-	-	-	274
Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого	33 732 656	33 732 303	1	78	-	274

Следующие таблицы отражают качество активов НКО ЗАО НРД, включенных в портфели однородных требований в соответствии с Положением № 283-П. Представление данных

соответствует порядку составления формы отчетности 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации» Указания Банка России № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации».

По состоянию на 01.01.2014 года:

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма требований	Сформированный резерв на возможные потери
Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего, из них:	173 191	4 882
портфели требований I категории качества	162 069	-
портфели требований IV категории качества	7 898	1 658
портфели требований V категории качества	3 224	3 224

По состоянию на 01.01.2013 года:

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма требований	Сформированный резерв на возможные потери
Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего, из них:	198 329	20 739
портфели требований I категории качества	141 356	-
портфели требований IV категории качества	45 866	9 632
портфели требований V категории качества	11 107	11 107

Следующие таблицы отражают суммарную величину задолженности перед НКО ЗАО НРД по договорам, по которым контрагент имеет просроченные платежи.

По состоянию на 01.01.2014 года:

тыс. руб.

Состав активов	Просроченная задолженность до 30 дней	Просроченная задолженность от 31 до 90 дней	Просроченная задолженность от 91 до 180 дней	Просроченная задолженность свыше 180 дней
Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:	627	-	-	-
прочие активы	627	-	-	-
Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:	-	-	534	-
прочие активы	-	-	534	-

Состав активов	Просроченная задолженность до 30 дней	Просроченная задолженность от 31 до 90 дней	Просроченная задолженность от 91 до 180 дней	Просроченная задолженность свыше 180 дней
Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого	627	-	534	-

По состоянию на 01.01.2013 года:

тыс. руб.

Состав активов	Просроченная задолженность до 30 дней	Просроченная задолженность от 31 до 90 дней	Просроченная задолженность от 91 до 180 дней	Просроченная задолженность свыше 180 дней
Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:	-	-	-	274
прочие активы	-	-	-	274
Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого	-	-	-	274

Следующие таблицы отражают размер расчетного и сформированного резерва по активам НКО ЗАО НРД, классифицированным на индивидуальной основе в соответствии с Положением № 283-П и Положением № 254-П.

По состоянию на 01.01.2014 года:

тыс. руб.

Состав активов	Резерв расчётный	Резерв расчетный, с учетом обеспечения	Резерв сформированный, итого	Резерв по категории качества 2	Резерв по категории качества 3	Резерв по категории качества 4	Резерв по категории качества 5
Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:	12	-	12	-	12	-	-
корреспондентские счета	12	-	12	-	12	-	-

Состав активов	Резерв расчётный	Резерв расчётный, с учетом обеспечения	Резерв сформированный, итого	Резерв по категории качества 2	Резерв по категории качества 3	Резерв по категории качества 4	Резерв по категории качества 5
Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:	534	534	534	-	-	-	534
прочие активы	534	534	534	-	-	-	534
Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого	546	534	546	-	12	-	534

По состоянию на 01.01.2013 года:

тыс. руб.

Состав активов	Резерв расчётный	Резерв расчётный, с учетом обеспечения	Резерв сформированный, итого	Резерв по категории качества 2	Резерв по категории качества 3	Резерв по категории качества 4	Резерв по категории качества 5
Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:	16	-	16	-	16	-	-
корреспондентские счета	16	-	16	-	16	-	-
Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:	274	274	274	-	-	-	274
прочие активы	274	274	274	-	-	-	274
Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого	290	274	290	-	16	-	274

4.5 Риск ликвидности

В соответствии с требованиями Инструкции № 129-И, а также Указания Банка России от 09.06.2012 года № 2830-У «О требованиях к кредитным организациям и иностранным банкам, в которых центральный депозитарий вправе размещать денежные средства», НКО ЗАО НРД размещает

временно свободные денежные средства только в безрисковые активы или активы с минимальным риском.

В 2013 году НКО ЗАО НРД размещала временно свободные денежные средства в депозиты Банка России со сроком исполнения в ближайшие 30 календарных дней и облигации федерального займа. Величина размещаемых в Банке России депозитов и размеры вложений в ценные бумаги определяются на ежедневной основе.

Денежные средства в иностранной валюте в 2013 году размещались в основном на корреспондентских счетах в имеющих инвестиционный рейтинг не ниже «BBB» по классификации иностранного рейтингового агентства Standard & Poor's или не ниже аналогичного по классификациям Fitch Ratings, Moody's банках-нерезидентах стран, входящих в группу развитых стран (JPMorgan Chase Bank, N.A, New York; The Bank of New York Mellon; Euroclear Bank S.A./N.V. Brussels; Clearstream Banking S.A., Luxembourg, Commerzbank AG).

Контроль за состоянием ликвидности осуществляется ежедневно Сводным экономическим департаментом и Департаментом бухгалтерского учета и отчетности НКО ЗАО НРД. Ежедневно на основании данных бухгалтерского учета рассчитывается норматив соотношения суммы ликвидных активов сроком исполнения в ближайшие 30 календарных дней к сумме обязательств (Н15). Минимально допустимое числовое значение норматива Н15 установлено Инструкцией № 129-И в размере 100%. На 01.01.2014 года значение норматива составило 105,6% (на 01.01.2013 года - 103,4%).

4.6 Рыночные риски

4.6.1 Процентный риск

Процентный риск – риск по финансовым инструментам, чувствительным к изменениям процентных ставок. НКО ЗАО НРД вкладывает часть свободных денежных средств в облигации федерального займа, которые подвержены процентному риску. НКО ЗАО НРД определяет размер процентного риска в соответствии с Положением Банка России № 387-П от 28.09.2012 года «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска» (далее – «Положение № 387-П»). Значения общего процентного риска по состоянию на 01.01.2014 года и 01.01.2013 года приведены в следующей таблице:

тыс. руб.

Финансовый инструмент/Дата	01.01.2014 года	01.01.2013 года
Облигации федерального займа Министерства финансов РФ	275 547	227 955
Итого	275 547	227 955

Данные на 01.01.2013 года приведены в соответствии с действовавшим на эту дату Положением Банка России № 313-П от 14.11.2007 года «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска» (далее – «Положение № 313-П»).

Ниже приведен анализ влияния возможных колебаний рыночных процентных ставок на чистую прибыль и собственные средства (капитал) НКО ЗАО НРД. В расчете используется допущение об изменении процентной ставки на 100 базисных пунктов по состоянию на 01.01.2014 года и на 150 базисных пунктов по состоянию на 01.01.2013 года, что соответствует ожиданиям руководства в отношении разумно возможного колебания процентных ставок.

тыс. руб.

	На 01.01.2014 года		На 01.01.2013 года	
	Чистая прибыль	Капитал	Чистая прибыль	Капитал
Рост ставок на 100 б.п. (01.01.2013 - 150 б.п.)	-259 413	-259 413	-342 698	-342 698
Падение ставок на 100 б.п. (01.01.2013 - 150 б.п.)	263 907	263 907	351 777	351 777

4.6.2 Фондовый риск

Фондовый риск определяется Положением № 387-П как величина рыночного риска по ценным бумагам и производным финансовым инструментам, чувствительным к изменению текущей (справедливой) стоимости на долевые ценные бумаги. Поскольку НКО ЗАО НРД не размещает денежные средства в указанные финансовые инструменты, величина фондового риска на 01.01.2014 года и 01.01.2013 года была нулевой.

4.6.3 Валютный риск

Валютный риск – риск понесения убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют по открытым кредитной организацией позициям в иностранных валютах.

НКО ЗАО НРД контролирует валютный риск путем мониторинга открытых валютных позиций. Отчет об открытых валютных позициях в установленном порядке представляется в Банк России.

Совокупная открытая валютная позиция НКО ЗАО НРД в течение 2013 года ежедневно не превышала 2% от собственных средств при установленном Инструкцией Банка России от 15.07.2005 года № 124-И «Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями» максимальном размере, равном 20%.

В приведенных ниже таблицах отражена структура активов и обязательств НКО ЗАО НРД в разрезе валют, в которых они номинированы.

По состоянию на 01.01.2014 года:

тыс. руб.

Наименование статьи	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
I. АКТИВЫ					
1. Денежные средства	1 720	-	288	-	2 008
2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	10 482 466	-	-	-	10 482 466
3. Средства в кредитных организациях	6 161 269	37 434 781	74 979	11 432	43 682 461

Наименование статьи	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
4. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	23 369 812	-	-	-	23 369 812
5. Чистая ссудная задолженность	-	3 898 241	24	-	3 898 265
6. Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 109 143	-	890	-	1 110 033
6.1. Инвестиции в дочерние и зависимые организации	1 102 592	-	-	-	1 102 592
8. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	2 922 836	-	-	-	2 922 836
9. Прочие активы	690 195	1 369	83	50	691 697
10. Всего активов	44 737 441	41 334 391	76 264	11 482	86 159 578
II. ПАССИВЫ					
12. Средства кредитных организаций	26 431 468	37 110 201	25 709	1 412	63 568 790
13. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	5 560 515	3 859 631	50 190	6 769	9 477 105
16. Прочие обязательства	3 936 431	378 356	7 101	289	4 322 177
17. Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон	2	-	-	-	2
18. Всего обязательств	35 928 416	41 348 188	83 000	8 470	77 368 074
Итого балансовая позиция	8 809 025	-13 797	-6 736	3 012	8 791 504

По состоянию на 01.01.2013 года:

тыс. руб.

Наименование статьи	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
I. АКТИВЫ					
1. Денежные средства	3 027	-	257	-	3 284
2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	43 582 303	-	-	-	43 582 303
3. Средства в кредитных организациях	10 429 560	6 185 909	16 922 226	1 376	33 539 071
4. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	30 867 139	-	-	-	30 867 139
5. Чистая ссудная задолженность	1 318	112 835	-	-	114 153
6. Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 553 774	-	797	-	1 554 571
6.1. Инвестиции в дочерние и зависимые организации	1 547 223	-	-	-	1 547 223
8. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	2 796 955	-	-	-	2 796 955
9. Прочие активы	557 295	221	91	3	557 610
10. Всего активов	89 791 371	6 298 965	16 923 371	1 379	113 015 086
II. ПАССИВЫ					
12. Средства кредитных организаций	56 017 416	5 697 403	16 915 654	652	78 631 125
13. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	20 906 579	167 367	5 554	69	21 079 569
16. Прочие обязательства	4 688 113	434 904	2 253	10	5 125 280
18. Всего обязательств	81 612 108	6 299 674	16 923 461	731	104 835 974
Итого балансовая позиция	8 179 263	-709	-90	648	8 179 112

Рассчитанное в соответствии с Положением № 387-П итоговое значение совокупной величины рыночного риска, учитывающее величины процентного, фондового и валютного рисков, составило на 01.01.2014 года 3 444 338 тыс. руб. (на 01.01.2013 года – 2 279 550 тыс. руб., в соответствии с Положением № 313-П).

В соответствии с Инструкцией № 129-И, сумма собственных средств (капитала), необходимая для покрытия рыночного риска НКО ЗАО НРД, на 01.01.2014 года составила 413 321 тыс. руб. (на 01.01.2013 года – 273 546 тыс. руб.).

Ниже приведен анализ влияния возможных колебаний курсов основных иностранных валют на чистую прибыль и собственные средства (капитал) НКО ЗАО НРД исходя из размеров открытых валютных позиций по состоянию на 01.01.2013 и 01.01.2014 года. В расчете используется допущение об изменении курсов российского рубля по отношению к доллару США и евро на 10%.

	На 01.01.2014 года		На 01.01.2013 года	
	Доллар США	Евро	Доллар США	Евро
Укрепление рубля на 10%	1 104	539	57	7
Ослабление рубля на 10%	- 1 104	- 539	- 57	- 7

4.7 Правовой риск

К основным факторам правового риска относятся:

- несоответствие решений, принимаемых НКО ЗАО НРД, а также внутренних документов НКО ЗАО НРД законодательству Российской Федерации с учетом вносимых в него дополнений и изменений;
- нарушения НКО ЗАО НРД или ее клиентами и контрагентами условий заключенных договоров;
- недостаточная проработка НКО ЗАО НРД правовых вопросов при внедрении новых технологий и условий проведения биржевых сделок, расчетных и прочих операций.

Управление правовым риском осуществляется в целях предотвращения возможных убытков в виде выплат денежных средств на основе постановлений (решений) судов вследствие предъявления НКО ЗАО НРД претензий со стороны клиентов, контрагентов и государственных органов.

В целях минимизации правового риска НКО ЗАО НРД осуществляется стандартизация проводимых операций за счет разработки и внедрения внутренних порядков и процедур их проведения, стандартизированных договоров, которые в обязательном порядке передаются в Юридический департамент НКО ЗАО НРД для предварительной экспертизы и согласования. Юридический департамент также визирует заключаемые НКО ЗАО НРД договоры, отличные от стандартизированных. На постоянной основе осуществляется мониторинг изменений законодательства РФ.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» в НКО ЗАО НРД функционирует Управление финансового мониторинга.

4.8 Стратегический риск

Стратегический риск – риск возникновения у НКО ЗАО НРД потенциальных потерь в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития НКО ЗАО НРД, и выражающихся в недооценке рисков, которые могут угрожать деятельности НКО ЗАО НРД, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых НКО ЗАО НРД может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, человеческих) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности НКО ЗАО НРД.

Основным методом управления стратегическим риском является определение стратегических направлений развития, порядка проведения крупных сделок, разработки и реализации перспективных проектов в рамках общей концепции развития Группы Московская Биржа. Указанные вопросы после предварительной детальной проработки и рассмотрения исполнительными органами НКО ЗАО НРД решаются коллегиальными органами управления.

4.9 Операционный риск

В связи со значительным оборотом денежных средств клиентов по их банковским и депозитарным счетам в НКО ЗАО НРД и корреспондентскому счету НКО ЗАО НРД в Банке России, необходимостью строгого соблюдения утвержденных регламентов работы, 12-часовым операционным днем и принятым в НКО ЗАО НРД стандартом обслуживания клиентов в режиме реального времени, операционный риск в деятельности НКО ЗАО НРД является одним из наиболее существенных.

К факторам операционного риска относятся:

- ошибки исполнителей на любом из этапов проведения операций, в том числе при ручной или автоматизированной обработке информации;
- отказы и сбои в работе технических средств и программного обеспечения, т.е. нарушения нормального функционирования компьютерных систем и(или) систем связи, обеспечивающих основную деятельность НКО ЗАО НРД;
- потеря информации, разглашение конфиденциальной информации, несанкционированный доступ к информационно-технологическим ресурсам.

Для минимизации ошибок персонала в НКО ЗАО НРД действует система многоступенчатого предварительного, текущего и последующего контроля за исполнением работниками своих должностных обязанностей в соответствии с требованиями нормативных документов Банка России, а также приказов, положений и прочих внутренних нормативных документов НКО ЗАО НРД. Принимаемые руководством решения доводятся до сведения ответственных исполнителей и разъясняются им. Служба внутреннего контроля проводит систематические проверки деятельности подразделений НКО ЗАО НРД.

Исключение ручной обработки информации является одним из путей снижения уровня операционного риска. В НКО ЗАО НРД постоянно ведется работа, направленная на максимально возможную автоматизацию процессов приема, передачи и обработки информации.

По основным пяти системам, используемым для обработки финансовой информации, НКО ЗАО НРД внедрила следующие меры по снижению уровня операционных рисков, в части данных информационных систем:

- ограничение прав доступа разработчиков к промышленной среде;
- применение контролей (авторизация, тестирование и авторизация переноса в промышленную среду) относящиеся к процессу управления изменениями;
- применение контролей (авторизация и блокировка доступа) относящиеся к процессу управления доступом;
- ограничение доступа к административным функциям систем;
- обеспечение соответствия парольных настроек систем требованиям общепринятой практики;
- проведение регулярного архивирования данных;
- обеспечение контроля доступа в серверные помещения.

НКО ЗАО НРД оценивает размер операционного риска для включения его расчет норматива достаточности собственных средств (капитала) в соответствии Положением Банка России от 03.11.2009 года № 346-П «О порядке расчета размера операционного риска». Ключевые элементы расчета операционного риска приведены далее:

тыс. руб.

	01.01.2014 года	01.01.2013 года
Среднее значение чистых процентных доходов за три предшествующих года (ЧПД)	3 345 389	2 644 660
Среднее значение чистых непроцентных доходов за три предшествующих года (ЧНПД)	1 313 767	443 107
Размер операционного риска ((ЧПД+ЧНПД)*15%)	698 873	463 165
Величина капитала, необходимая для покрытия операционного риска	838 648	555 798

4.10 Риск потери деловой репутации

Риск потери деловой репутации НКО ЗАО НРД (репутационный риск) - риск возникновения у НКО ЗАО НРД убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости НКО ЗАО НРД, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

Регулирование уровня репутационного риска проводится НКО ЗАО НРД в соответствии с «Политикой управления риском потери деловой репутации НКО ЗАО НРД», утвержденной Наблюдательным советом НКО ЗАО НРД 30.11.2011 года.

В рамках деятельности по управлению репутационным риском в НКО ЗАО НРД производится, в частности:

- идентификация факторов репутационного риска;
- аккумуляция информации о фактах репутационного риска в аналитической базе данных;

- составление оперативной и периодической отчетности по репутационному риску для рассмотрения руководством НКО ЗАО НРД;
- проведение мероприятий по укреплению деловой репутации, по минимизации вероятности возникновения факторов репутационного риска, по минимизации ущерба деловой репутации в случае реализации фактов репутационного риска.

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 25.11.2011 года № 160н.

Информация представлена в разрезе следующих категорий связанных сторон:

- (a) материнское предприятие;
- (b) предприятия, осуществляющие совместный контроль над предприятием или имеющие значительное влияние на него;
- (c) дочерние предприятия;
- (d) ассоциированные предприятия;
- (e) совместное предприятие, участником которого является предприятие;
- (f) старший руководящий персонал предприятия или его материнского предприятия; и
- (g) другие связанные стороны.

Предприятия, контролируемые Российской Федерацией, в совокупности удерживают более 50% голосующих акций Московской Биржи. Соответственно, Российская Федерация обладает контролем над деятельностью НКО ЗАО НРД.

НКО ЗАО НРД рассматривает связанные с государством компании как связанные стороны, если Российская Федерация напрямую или косвенно контролирует или оказывает существенное влияние на компанию.

В бухгалтерском балансе НКО ЗАО НРД по состоянию на 01.01.2014 года и 01.01.2013 года были отражены следующие существенные суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование статьи	На 01.01.2014 года		На 01.01.2013 года	
	Операции со связанными сторонами	Итого по статье	Операции со связанными сторонами	Итого по статье
I. АКТИВЫ				
2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	10 482 466	10 482 466	43 582 303	43 582 303

Наименование статьи	На 01.01.2014 года		На 01.01.2013 года	
	Операции со связанными сторонами	Итого по статье	Операции со связанными сторонами	Итого по статье
- предприятия, осуществляющие совместный контроль над предприятием или имеющие значительное влияние на него	10 482 466		43 582 303	
3. Средства в кредитных организациях	6 160 347	43 682 461	20 576 610	33 539 071
- другие связанные стороны	6 160 347		20 576 610	
4. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	23 369 812	23 369 812	30 867 139	30 867 139
- предприятия, осуществляющие совместный контроль над предприятием или имеющие значительное влияние на него	23 369 812		30 867 139	
5. Чистая ссудная задолженность	3 898 265	3 898 265	114 153	114 153
- другие связанные стороны	3 898 265		114 153	
6. Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 102 592	1 110 033	1 547 223	1 554 571
- дочерние предприятия	1 102 592		1 102 592	
- ассоциированные предприятия	-		444 631	
6.1. Инвестиции в дочерние и зависимые организации	1 102 592	1 102 592	1 547 223	1 547 223
- дочерние предприятия	1 102 592		1 102 592	
- ассоциированные предприятия	-		444 631	
9. Прочие активы	254 061	691 697	264 172	557 610
- материнское предприятие	10 559		11 883	
- предприятия, осуществляющие совместный контроль над предприятием или имеющие значительное влияние на него	45 138		19 497	
- дочерние предприятия	224		4 981	
- другие связанные стороны	198 140		227 811	

Наименование статьи	На 01.01.2014 года		На 01.01.2013 года	
	Операции со связанными сторонами	Итого по статье	Операции со связанными сторонами	Итого по статье
II. ПАССИВЫ				
12. Средства кредитных организаций	29 688 816	63 568 790	43 452 035	78 631 125
- другие связанные стороны	29 688 816		43 452 035	
13. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	2 545 381	9 477 105	3 397 686	21 079 569
- материнское предприятие	29 295		39 002	
- дочерние предприятия	9 972		29 244	
- другие связанные стороны	2 506 114		3 329 440	
16. Прочие обязательства	1 857 273	4 322 177	2 334 468	5 125 280
- материнское предприятие	6 426		8 161	
- предприятия, осуществляющие совместный контроль над предприятием или имеющие значительное влияние на него	392		374	
- другие связанные стороны	1 850 455		2 325 933	

В отчете о прибылях и убытках НКО ЗАО НРД за 2013 и 2012 годы были отражены следующие существенные доходы и расходы, возникшие по операциям со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование статьи	2013 год		2012 год	
	Операции со связанными сторонами	Итого по статье	Операции со связанными сторонами	Итого по статье
1.Процентные доходы, всего, в том числе:	3 886 144	3 908 325	4 603 790	4 609 859
- предприятия, осуществляющие совместный контроль над предприятием или имеющие значительное влияние на него	2 931 836		3 866 293	
- другие связанные стороны	954 308		737 497	
6.Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-169 492	-375 494	-20 204	-578 739

Наименование статьи	2013 год		2012 год	
	Операции со связанными сторонами	Итого по статье	Операции со связанными сторонами	Итого по статье
- другие связанные стороны	-169 492		-20 204	
7. Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи	6 936	6 936	-	-
- материнское предприятие	6 936		-	
9. Чистые доходы от операций с иностранной валютой	-311 434	-312 160	612	-1 354
- материнское предприятие	-4 352		-48	
- другие связанные стороны	-307 082		660	
12. Комиссионные доходы	774 956	2 365 662	613 980	1 737 269
- материнское предприятие	473		6 220	
- предприятия, осуществляющие совместный контроль над предприятием или имеющие значительное влияние на него	257 471		128 564	
- дочерние предприятия	7 050		37 308	
- другие связанные стороны	509 962		441 888	
13. Комиссионные расходы	18 101	52 966	15 288	35 715
- материнское предприятие	11 935		12 254	
- другие связанные стороны	6 166		3 034	
16. Изменение резерва по прочим потерям	3 468	13 632	-2 282	-15 995
- другие связанные стороны	3 468		-2 282	
17. Прочие операционные доходы	37 373	113 288	26 635	77 500
- материнское предприятие	8 788		3 318	
- предприятия, осуществляющие совместный контроль над предприятием или имеющие значительное влияние на него	200		250	
- дочерние предприятия	2 119		12 675	
- другие связанные стороны	26 266		10 392	

Наименование статьи	2013 год		2012 год	
	Операции со связанными сторонами	Итого по статье	Операции со связанными сторонами	Итого по статье
19.Операционные расходы	166 681	1 871 171	206 709	1 633 735
- материнское предприятие	38 204		87 924	
- предприятия, осуществляющие совместный контроль над предприятием или имеющие значительное влияние на него	4 151		3 858	
- старший руководящий персонал	64 700		60 189	
- дочерние предприятия	10 750		151	
- другие связанные стороны	48 876		54 587	

Условия проведения заключенных НКО ЗАО НРД существенных сделок со связанными сторонами не отличались от условий проведения сделок с другими контрагентами.

Операции со связанными сторонами, которые признаются в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, одобряются Наблюдательным Советом НКО ЗАО НРД или общим собранием акционеров НКО ЗАО НРД в соответствии со статьей 83 указанного Закона.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПЕРСОНАЛЕ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ПЕРСОНАЛУ

Списочная численность работников НКО ЗАО НРД по состоянию на 01.01.2014 года составила 494 человека, по состоянию на 01.01.2013 года — 506 человек.

На 01.01.2014 года в состав управленческого персонала входили 22 человека (на 01.01.2013 года — 21 человек). В соответствии с Указанием № 3081-У к управленческому персоналу НКО ЗАО НРД отнесены Председатель Правления (единоличный исполнительный орган) и его заместители; главный бухгалтер и его заместитель; члены Правления (коллегиального исполнительного органа); члены Наблюдательного совета; члены Ревизионной комиссии.

	Общий объем вознаграждений персоналу, тыс. руб.		в том числе управленческому персоналу, тыс. руб.		Доля вознаграждений управленческому персоналу в общем объеме вознаграждений, %	
	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год
Краткосрочные выплаты	1 065 529	902 195	69 106	59 324	6,5	6,6
Итого	1 065 529	902 195	69 106	59 324	6,5	6,6

Суммы вознаграждений Председателю Правления и членам Правления определяются решением Наблюдательного совета НКО ЗАО НРД. Суммы вознаграждений членам Наблюдательного совета определяются решением Общего собрания акционеров НКО ЗАО НРД. В отчетном году порядок и условия определения сумм вознаграждений управленческому персоналу существенно не изменялись.

В течение 2013 года, а также за период с 01.01.2014 года до даты составления годовой отчетности не происходило каких-либо иных событий, раскрытие которых необходимо в пояснительной информации к годовой отчетности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Председатель Правления

Астанин Э.В.

Главный бухгалтер –
директор Департамента бухгалтерского
учета и отчетности



Веремеенко И.Е.

10.04.2014 года

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 66 листов

