

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

**Отдельная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность
за период с 1 января по 30 июня 2012 года**

НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Содержание

	Страница
Отдельный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	3
Отдельный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	4
Отдельный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	5
Отдельный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	7
 Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	
1. Организация.....	8
2. Принципы представления отдельной промежуточной отчетности.....	9
3. Основные положения учетной политики.....	9
4. Комиссионные доходы	9
5. Процентные доходы.....	10
6. Расходы на персонал.....	10
7. Административные и прочие операционные расходы	10
8. Налог на прибыль.....	11
8. Налог на прибыль (продолжение)	12
9. Денежные средства и их эквиваленты	13
10. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13
11. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	14
12. Вложения в ассоциированные компании.....	14
13. Основные средства и нематериальные активы	16
14. Прочие активы.....	17
15. Средства участников расчетов.....	17
16. Прочие обязательства	18
17. Уставный капитал, добавочный капитал, нераспределенная прибыль.....	18
18. Операции со связанными сторонами	18
19. Управление капиталом	19

НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Отдельный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе за период с 1 января по 30 июня 2012 года
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За период с 1 января по 30 июня 2012 (неаудированные данные)	За период с 1 января по 30 июня 2011 (неаудированные данные)
Комиссионные доходы	4	852,364	871,388
Чистая прибыль по операциям с финансовыми активами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		1,432,543	894,537
Процентные доходы	5	448,292	333,444
Чистые прочие доходы		2,678	3,765
Операционные доходы		2,735,877	2,103,134
Расходы на персонал	6	(396,125)	(354,541)
Административные и прочие операционные расходы	7	(260,893)	(269,495)
Комиссионные расходы		(79,489)	(85,098)
Прибыль от операционной деятельности		1,999,370	1,394,000
Доля в прибыли ассоциированных компаний	12	21,512	19,034
Прибыль до налогообложения		2,020,882	1,413,034
Расход по налогу на прибыль	8	(323,295)	(250,022)
Прибыль и общий совокупный доход		1,697,587	1,163,012

Председатель Правления
Астанин Э.В.

28 сентября 2012 года
г. Москва



Главный бухгалтер
Веремеенко И.Е.

28 сентября 2012 года
г. Москва

Примечания на стр. 8-19 являются неотъемлемой частью данной отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Отдельный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2012 года

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2012 года (неаудированные данные)	31 декабря 2011 года
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	9	41,406,055	66,808,866
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10	48,479,582	37,526,505
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11	1,083,222	6,551
Вложения в ассоциированные компании	12	535,749	514,237
Основные средства	13	2,317,730	1,878,701
Нематериальные активы	13	120,251	140,048
Предоплата по текущему налогу на прибыль		-	5,969
Отложенные налоговые активы	8	176,995	143,181
Прочие активы	14	568,761	836,851
Итого активов		94,688,345	107,860,909
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Средства участников расчетов	15	85,903,180	98,728,294
Кредиторская задолженность по выплате депонентам доходов по ценным бумагам		1,766,881	2,657,080
Обязательства по текущему налогу на прибыль		28,590	-
Прочие обязательства	16	289,948	273,376
Итого обязательств		87,988,599	101,658,750
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	17	1,193,982	1,193,982
Добавочный капитал	17	1,957,050	1,957,050
Нераспределенная прибыль	17	3,548,714	3,051,127
Итого капитала		6,699,746	6,202,159
Итого обязательств и капитала		94,688,345	107,860,909

Примечания на стр. 8-19 являются неотъемлемой частью данной отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Отдельный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 30 июня 2012 года
(в тысячах российских рублей)

Прим.	За период с 01 января по 30 июня 2012 года (неаудированные данные)	За период с 01 января по 30 июня 2011 года (неаудированные данные)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ/(ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В) ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
	2,020,882	1,413,034
Прибыль до налогообложения		
Корректировки:		
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(268,532)	(119,678)
Нереализованная (прибыль)/убыток по операциям с иностранной валютой	(439)	166
Амортизация основных средств и нематериальных активов	7, 13 65,686	36,350
Доля в прибыли ассоциированных компаний	12 (21,512)	(19,034)
Изменение в начисленных процентах, нетто	-	10,915
Чистый убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	597	4,499
Изменение в начисленных прочих доходах/расходах, нетто	18,067	15,057
Поступление денежных средств от операционной деятельности до изменения операционных активов и обязательств	1,814,749	1,341,309
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(10,684,546)	(16,948,584)
Средства в банках	-	950,000
Прочие активы	267,899	(71,080)
Средства участников расчетов	(12,816,483)	54,221,855
Кредиторская задолженность по выплате депонентам доходов по ценным бумагам	(887,992)	(2,764,845)
Прочие обязательства	(1,236)	(22,947)
(Использование)/поступление денежных средств от операционной деятельности до налогообложения	(22,307,609)	36,705,708
Налог на прибыль уплаченный	(322,550)	(223,846)
Чистое (использование)/поступление денежных средств от операционной деятельности	(22,630,159)	36,481,862

Примечания на стр. 8-19 являются неотъемлемой частью данной отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

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

Отдельный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 30 июня 2012 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За период с 01 января по 30 июня 2012 года (неаудированные данные)	За период с 01 января по 30 июня 2011 года (неаудированные данные)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		(1,076,621)	-
Приобретение основных средств	13	(473,175)	(16,481)
Приобретение нематериальных активов	13	(13,690)	(11,396)
Выручка от реализации объектов основных средств и нематериальных активов		1,350	3,047
Приобретение вложений в ассоциированные компании	12	-	(342,515)
Чистое использование денежных средств от инвестиционной деятельности		(1,562,136)	(367,345)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Дивиденды уплаченные		(1,200,000)	(4,399,998)
Чистое использование денежных средств от финансовой деятельности		(1,200,000)	(4,399,998)
Влияние изменения курса иностранных валют по отношению к рублю на денежные средства и их эквиваленты		(10,516)	1,668
ЧИСТОЕ (ИСПОЛЬЗОВАНИЕ)/ПОСТУПЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ		(25,402,811)	31,716,187
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало года	9	66,808,866	52,454,376
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода	9	41,406,055	84,170,563

Примечания на стр. 8-19 являются неотъемлемой частью данной отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

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

Отдельный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за период с 01 января по 30 июня 2012 года

(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитала
31 декабря 2010 года	1,193,982	1,957,050	5,042,129	8,193,161
Итого совокупный доход за период (неаудированные данные)	-	-	1,163,012	1,163,012
Объявленные дивиденды	-	-	(4,399,998)	(4,399,998)
30 июня 2011 года (неаудированные данные)	1,193,982	1,957,050	1,805,143	4,956,175
31 декабря 2011 года	1,193,982	1,957,050	3,051,127	6,202,159
Итого совокупный доход за период (неаудированные данные)	-	-	1,697,587	1,697,587
Объявленные дивиденды (неаудированные данные)	-	-	(1,200,000)	(1,200,000)
30 июня 2012 года (неаудированные данные)	1,193,982	1,957,050	3,548,714	6,699,746

Примечания на стр. 8-19 являются неотъемлемой частью данной отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 1 января по 30 июня 2012 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

1. Организация

3 ноября 2010 года Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее – «ЗАО РП ММВБ») была реорганизована путем присоединения к ней Закрытого акционерного общества «Национальный депозитарный центр» (далее – «ЗАО НДЦ»). Одновременно наименование ЗАО РП ММВБ было изменено на Небанковскую кредитную организацию Закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (далее – «Компания» или «НКО ЗАО НРД»). Решение о реорганизации ЗАО РП ММВБ в форме присоединения к нему ЗАО НДЦ принято 29 июня 2010 года годовым Общим собранием акционеров ЗАО РП ММВБ.

В результате реорганизации НКО ЗАО НРД стало правопреемником всех прав и обязанностей ЗАО НДЦ и ЗАО РП ММВБ.

НКО ЗАО НРД имеет лицензии:

- лицензия ЦБ РФ № 3294 от 3 ноября 2010 года,
- лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам (далее – «ФСФР») от 19 февраля 2009 года № 177-12042-000100 на осуществление депозитарной деятельности,
- лицензия ФСФР от 19 мая 2005 года № 177-08462-000010 на осуществление клиринговой деятельности.

НКО ЗАО НРД выполняет функции расчетного центра организованного рынка ценных бумаг (далее – «РЦ ОРЦБ») на основании договора с Банком России от 20 декабря 2010 года № БР-Д-28/802.

НКО ЗАО НРД зарегистрирована по адресу: 125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8.

НКО ЗАО НРД является дочерней компанией ОАО Московская Биржа, которое владеет 99,997% акций по состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года. ОАО Московская Биржа зарегистрировано и осуществляет деятельность в Российской Федерации.

12 апреля 2012 года НКО ЗАО НРД приобрела у материнской компании 97,76% обыкновенных акций Закрытого Акционерного Общества «Депозитарно-Клиринговая Компания» (далее - ЗАО ДКК). Доля НКО ЗАО НРД в уставном капитале ЗАО ДКК составляет 97,76%.

По состоянию на 30 июня 2012 года НКО ЗАО НРД не имеет филиалов и представительств в Российской Федерации и за рубежом.

Численность сотрудников НКО ЗАО НРД по состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года, составляла 423 и 416 человек, соответственно.

НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 1 января по 30 июня 2012 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

2. Принципы представления отдельной промежуточной отчетности

Применяемые стандарты

Данная отдельная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 “Промежуточная финансовая отчетность”.

Основа подготовки отчетности

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Представленная отдельная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2012 года, является отдельной финансовой отчетностью НКО ЗАО НРД. НКО ЗАО НРД не подготавливает консолидированную финансовую отчетность, воспользовавшись освобождением от консолидации, предусмотренным МСФО (IAS) 27 “Консолидированная и отдельная финансовая отчетность”. Консолидированная финансовая отчетность материнской компании доступна по адресу: 125009 г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13. Инвестиции в ЗАО ДКК отражены по фактической стоимости в составе финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи.

Российский рубль является также валютой представления данных настоящей отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Все данные отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, представленные в российских рублях, были округлены с точностью до целых тысяч рублей.

3. Основные положения учетной политики

При подготовке данной отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности последовательно применялись положения учетной политики, которые применялись при подготовке финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2011 года.

4. Комиссионные доходы

	За период с 1 января по 30 июня 2012 (неаудированные данные)	За период с 1 января по 30 июня 2011 (неаудированные данные)
Депозитарные операции	784,116	806,542
Расчетные операции	47,336	44,902
Прочие доходы	20,912	19,944
Итого комиссионные доходы	852,364	871,388

НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 1 января по 30 июня 2012 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

5. Процентные доходы

	За период с 1 января по 30 июня, 2012 (неаудированные данные)	За период с 1 января по 30 июня, 2011 (неаудированные данные)
Проценты по средствам в банках	301,396	12,698
Проценты по депозитам в ЦБ РФ	146,896	320,746
Итого процентные доходы	448,292	333,444

6. Расходы на персонал

	За период с 1 января по 30 июня 2012 (неаудированные данные)	За период с 1 января по 30 июня 2011 (неаудированные данные)
Затраты на персонал	327,793	294,385
Налоги и отчисления по заработной плате	68,332	60,156
Итого расходы на персонал	396,125	354,541

7. Административные и прочие операционные расходы

	За период с 01 января по 30 июня, 2012 (неаудированные данные)	За период с 01 января по 30 июня, 2011 (неаудированные данные)
Аренда основных средств	42,549	92,590
Налоги (кроме налога на прибыль)	35,160	39,412
Амортизация нематериальных активов	33,487	8,826
Амортизация основных средств	32,199	27,524
Техническое обслуживание основных средств и нематериальных активов	28,424	21,997
Страхование	17,733	11,212
Списание стоимости материалов и запасов	15,530	3,474
Профессиональные услуги	12,458	21,228
Создание резервов на возможные потери	8,917	12,986
Связь и телекоммуникация	6,146	6,170
Командировочные расходы	5,409	4,507
Охрана	4,359	2,015
Реклама	2,820	2,714
Канцтовары	1,949	1,341
Благотворительность	1,171	1,606
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	597	4,499
Проведение корпоративных мероприятий	202	37
Прочее	11,783	7,356
Итого административные и прочие операционные расходы	260,893	269,495

Профессиональные услуги включают консультационные, аудиторские и юридические услуги.

НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 1 января по 30 июня 2012 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

8. Налог на прибыль

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

В связи с тем, что некоторые виды доходов и расходов не учитываются для целей налогообложения, у НКО ЗАО НРД возникают определенные постоянные налоговые разницы.

Отложенный налог отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между учетной стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммой, определяемой в целях налогообложения. Временные разницы, имеющиеся на 30 июня 2012 и на 31 декабря 2011 года, в основном, связаны с различными методами учета доходов и расходов, а также временными разницами, возникающими в связи с разницей в учетной и налоговой стоимости некоторых активов.

	Отдельный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении		Отдельный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	
	30 июня 2012 года (неаудированные данные)	31 декабря 2011 года	за период с 1 января по 30 июня 2012 года (неаудированные данные)	за период с 1 января по 30 июня 2011 года (неаудированные данные)
Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу:				
Кредиторская задолженность	8,319	3,961	4,358	394
Основные средства	18,896	13,707	5,189	5,563
Нематериальные активы	4,776	-	4,776	(4,583)
Прочие нефинансовые активы	443	-	443	1,890
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	163,553	135,781	27,772	30,510
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	-	-	-	2,911
	195,987	153,449	42,538	36,685
Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу:				
Инвестиции, учитываемые по методу долевого участия	(18,223)	(4,958)	(13,265)	(3,806)
Дебиторская задолженность	(769)	-	(769)	-
Прочие нефинансовые активы	-	(1,378)	1,378	-
Нематериальные активы	-	(3,932)	3,932	-
Основные средства	-	-	-	4,394
	(18,992)	(10,268)	(8,724)	588
Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, нетто	176,995	143,181	33,814	37,273

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

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 1 января по 30 июня 2012 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

8 Налог на прибыль (продолжение)

Соотношение между расходами по уплате налогов и прибылью по бухгалтерскому учету за полугодовые периоды 2012 и 2011 годов, представлено следующим образом:

	За период с 1 января по 30 июня, 2012 (неаудированные данные)	За период с 01 января по 30 июня, 2011 (неаудированные данные)
Прибыль до налога на прибыль	2,020,882	1,413,034
Установленная законом ставка налога	20%	20%
Налог по установленной ставке	404,176	282,607
Налоговый эффект от применения разных ставок	(91,837)	(45,237)
Налоговый эффект от постоянных разниц	10,955	12,652
Расход по налогу на прибыль	323,295	250,022
Расходы по текущему налогу на прибыль	357,109	287,295
Изменение суммы отложенных налогов	(33,814)	(37,273)
Расход по налогу на прибыль	323,295	250,022

Отложенные налоговые активы представлены следующим образом:

	За период с 1 января по 30 июня 2012 (неаудированные данные)	За период с 1 января по 30 июня 2011 (неаудированные данные)
На 1 января	143,181	3,233
Изменение отложенного налога на прибыль, отражаемое в составе прибылей или убытков	33,814	37,273
На 30 июня	176,995	40,506

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

**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 1 января по
30 июня 2012 года (продолжение)**
(в тысячах российских рублей)

9. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2012 года (неаудированные данные)	31 декабря 2011 года
Средства в Центральном банке Российской Федерации:		
- остатки на счетах в ЦБ РФ	482,763	50,247,056
Средства в банках:		
- Российской Федерации	36,342,249	15,023,429
- стран Организации Экономического Сотрудничества и Развития	4,575,875	1,530,680
- прочих стран	210	62
Наличные средства в кассе	4,958	7,639
Итого денежные средства и их эквиваленты	41,406,055	66,808,866

10. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Государственные долговые ценные бумаги РФ	48,479,582	37,526,505
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	48,479,582	37,526,505

НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 1 января по 30 июня 2012 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

11. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

	30 июня 2012 года (неаудированные данные)	31 декабря 2011 года
	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
Акции дочерней компании "ЗАО ДКК"	1,075,855	-
Долевые ценные бумаги эмитентов РФ	6,551	6,551
Долевые ценные бумаги эмитентов других стран	816	-
Итого финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1,083,222	6,551

Долевые ценные бумаги эмитентов РФ представлены акциями ЗАО «Санкт-Петербургская Валютная Биржа» (далее – ЗАО СПВБ). Доля НКО ЗАО НРД в уставном капитале ЗАО СПВБ составляет на 30 июня 2012 года 2% (31 декабря 2011 года : 2%).

12. Вложения в ассоциированные компании

	30 июня 2012 года (неаудированные данные)		31 декабря 2011 года	
	Доля участия	Балансовая стоимость	Доля участия	Балансовая стоимость
ЗАО «Расчетно-депозитарная компания» (ЗАО «РДК»)	28.54%	535,749	28.54%	514,237
Итого вложения в ассоциированные компании		535,749		514,237

НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 1 января по 30 июня 2012 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

12. Вложения в ассоциированные компании (продолжение)

Балансовая стоимость вложений в ассоциированные компании на 30 июня 2012 и на 30 июня 2011 года представлена следующим образом:

Вложения в ассоциированные компании на 31 декабря 2010 года	126,905
Инвестиции в ЗАО РДК	342,515
Доля НКО ЗАО НРД в финансовом результате ЗАО РДК после налогообложения	19,034
Вложения в ассоциированные компании на 30 июня 2011 года (неаудированные данные)	488,454
Вложения в ассоциированные компании на 31 декабря 2011 года	514,237
Доля НКО ЗАО НРД в финансовом результате ЗАО РДК после налогообложения	21,512
Вложения в ассоциированные компании на 30 июня 2012 года (неаудированные данные)	535,749

В течение 2011 года ЗАО «РДК» была произведена дополнительная эмиссия, в результате которой доля НКО ЗАО НРД в уставном капитале ЗАО «РДК» не изменилась.

По состоянию на 30 июня 2012 года и за период с 1 января по 30 июня 2012 года активы, обязательства, выручка и чистая прибыль ассоциированной компании представлены следующим образом:

Наименование ассоциированной компании	Всего активы ассоциированной компании	Всего обязательства ассоциированной компании	Выручка ассоциированной компании	Чистая прибыль
ЗАО «РДК»	4,864,128	3,020,386	94,760	75,367

По состоянию на 31 декабря 2011 года и за период с 1 января по 30 июня 2011 года активы, обязательства, выручка и чистая прибыль ассоциированной компании представлены следующим образом:

Наименование ассоциированной компании	31 декабря 2011 года		30 июня 2011 года	
	Всего активы ассоциированной компании	Всего обязательства ассоциированной компании	Выручка ассоциированной компании	Чистая прибыль
ЗАО «РДК»	3,949,274	2,180,897	103,344	66,692

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

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 1 января по 30 июня 2012 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

13. Основные средства и нематериальные активы

	Земля	Здания и сооружения	Прочие основные средства	Итого основные средства	Нематериальные активы	Итого
31 декабря 2010 года	-	1,646,103	174,117	1,820,220	202,459	2,022,679
Приобретения (неаудированные данные)	-	-	16,481	16,481	11,396	27,877
Выбытия (неаудированные данные)	-	-	(16,344)	(16,344)	-	(16,344)
30 июня 2011 года (неаудированные данные)	-	1,646,103	174,254	1,820,357	213,856	2,034,213
31 декабря 2011 года	22,274	1,646,103	350,258	2,018,635	250,306	2,268,941
Приобретения (неаудированные данные)	71,864	315,441	85,869	473,175	13,690	486,865
Выбытия (неаудированные данные)	-	-	(13,570)	(13,570)	-	(13,570)
30 июня 2012 года (неаудированные данные)	94,139	1,961,544	422,557	2,478,240	263,996	2,742,236
Накопленная амортизация						
31 декабря 2010 года	-	5,487	87,371	92,858	63,146	156,004
Начисления за период (неаудированные данные)	-	16,461	11,063	27,524	8,826	36,350
Списано при выбытии (неаудированные данные)	-	-	(8,798)	(8,798)	-	(8,798)
30 июня 2011 года (неаудированные данные)	-	21,948	89,635	111,583	71,972	183,555
31 декабря 2011 года	-	38,409	101,525	139,934	110,258	250,192
Начисления за период (неаудированные данные)	-	17,286	14,913	32,199	33,487	65,686
Списано при выбытии (неаудированные данные)	-	-	(11,623)	(11,623)	-	(11,623)
30 июня 2012 года (неаудированные данные)	-	55,695	104,815	160,510	143,745	304,255
Остаточная балансовая стоимость						
31 декабря 2011 года	22,274	1,607,694	248,733	1,878,701	140,048	2,018,749
30 июня 2012 года (неаудированные данные)	94,139	1,905,849	317,742	2,317,730	120,251	2,437,981

Нематериальные активы включают в себя программное обеспечение и лицензии.

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

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 1 января по 30 июня 2012 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

14. Прочие активы

	30 июня 2012 года (неаудированные данные)	31 декабря 2011 года
Дебиторская задолженность	152,146	229,361
Прочие нефинансовые активы:		
Расходы будущих периодов	380,957	566,670
Расчеты с бюджетом по налогам, кроме налога на прибыль	35,658	40,820
Итого прочие активы	568,761	836,851

15. Средства участников расчетов

	30 июня 2012 года (неаудированные данные)	31 декабря 2011 года
Средства участников расчетов – финансовых компаний	43,554,388	45,952,627
Средства участников расчетов – кредитных организаций	42,348,792	52,775,667
Итого средства участников расчетов	85,903,180	98,728,294

НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 1 января по 30 июня 2012 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

16. Прочие обязательства

	30 июня 2012 года (неаудированные данные)	31 декабря 2011 года
Прочие финансовые обязательства:		
Кредиторская задолженность по хозяйственным операциям	56,746	31,338
Расчеты с персоналом по оплате труда	42,781	35,306
Итого прочие финансовые обязательства	99,527	66,644
Прочие нефинансовые обязательства:		
Авансы, полученные за депозитарные услуги	152,741	142,979
Налоги к уплате, кроме налога на прибыль	37,680	63,753
Итого прочие обязательства	289,948	273,376

17. Уставный капитал, добавочный капитал, нераспределенная прибыль

По состоянию на 30 июня 2012 и на 31 декабря 2011 года уставный капитал НКО ЗАО НРД представлен 1 180 675 обыкновенными именными акциями номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

Уставный капитал представлен в соответствии с МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции». Уставный капитал, включая эффект инфляции, составляет 1 193 982 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2012 и на 31 декабря 2011 годов.

Подлежащие распределению среди участников средства НКО ЗАО НРД ограничены суммой ее средств, информация о которых отражена в отчетности НКО ЗАО НРД по РСБУ. Не подлежащие распределению средства представлены резервным фондом, созданным в соответствии с требованиями российского законодательства для покрытия общепанковских рисков, включая будущие убытки, прочие непредвиденные риски и условные обязательства. Данный резерв создан в соответствии с уставом НКО ЗАО НРД, предусматривающим создание резерва на указанные цели в размере не менее 15% уставного капитала НКО ЗАО НРД, отраженного в финансовой отчетности НКО ЗАО НРД по РСБУ. Остатки резервного фонда по состоянию на 30 июня 2012 года составляет 177 101 тыс. руб. (31 декабря 2011 года : 177 101 тыс. руб.).

18. Операции со связанными сторонами

(а) Отношение контроля

НКО ЗАО НРД является дочерней компанией ОАО Московская Биржа, которое владеет 99,997% акций по состоянию на 30 июня 2012 года и на 31 декабря 2011 года.

Компании, находящиеся под контролем Российской Федерации, совместно владеют более 50% акций ОАО Московская Биржа (31 декабря 2011 года: более 40%).

НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 1 января по 30 июня 2012 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

18. Операции со связанными сторонами (продолжение)

(б) Операции с членами Наблюдательного совета и Правления

Вознаграждение директоров и прочих ключевых членов руководства составило 40 168 тыс. руб. за 1 полугодие 2012 года (1 полугодие 2011 года: 16 800 тыс. руб.).

(в) Операции со связанными сторонами

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

19. Управление капиталом

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

Структура капитала НКО ЗАО НРД представлена уставным капиталом, добавочным капиталом и нераспределенной прибылью.

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

ЦБ РФ требует от кредитных организаций соблюдения минимальных требований достаточности капитала, который рассчитывается на основании отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ.

В соответствии с существующими требованиями к капиталу, установленными ЦБ РФ, расчетные небанковские кредитные организации должны поддерживать соотношение капитала и активов, взвешенных с учетом риска (далее – «норматив достаточности капитала») на уровне минимального значения 12%.

В таблице ниже представлен нормативный капитал на основе отчетов НКО ЗАО НРД, подготовленных в соответствии с требованиями российского законодательства:

	30 июня 2012 года (неаудированные данные)	31 декабря 2011 года
Собственные средства	5,019,547	6,055,350
Сумма активов, взвешенных по уровню риска	19,849,971	11,656,849
Достаточность капитала (Н1)	25.29%	51.95%
Нормативное значение достаточности капитала	12%	12%

В течение 1 полугодия 2012 года и в 2011 году НКО ЗАО НРД выполняла требования достаточности капитала, установленные ЦБ РФ.