

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

Промежуточная бухгалтерская (финансовая)
отчетность
за 1 квартал 2021 года

СОДЕРЖАНИЕ**Страница**

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) ЗА 1 КВАРТАЛ 2021 ГОДА	1-2
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) ЗА 1 КВАРТАЛ 2021 ГОДА	3-5
ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 АПРЕЛЯ 2021 ГОДА	6-13
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 АПРЕЛЯ 2021 ГОДА	14
СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ, НОРМАТИВЕ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА И НОРМАТИВЕ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 АПРЕЛЯ 2021 ГОДА	15-18
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 АПРЕЛЯ 2021 ГОДА	19-20
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» ЗА 1 КВАРТАЛ 2021 ГОДА	
1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
1.1. Общая характеристика	21
1.2. Адрес	21
1.3. Основная деятельность	22
1.4. Участие в банковских группах и холдингах	23
1.5. Рейтинги	24
1.6. Информация о дивидендах	24
1.7. Операционная среда	24
1.8. Судебные иски	25
1.9. Налогообложение	25
2. КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВ ПОДГОТОВКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ОТЧЕТНОСТИ	26
2.1. Принципы подготовки промежуточной отчетности	26
2.2. Основные положения учетной политики	26
2.3. Перечень существенных изменений, внесенных НРД в учетную политику, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности НРД	26
2.4. Влияние изменений в учетной политике на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности	26
2.5. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках	26
2.6. Оценка справедливой стоимости	26
3. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ОТЧЕТА ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	28
3.1. Денежные средства	28
3.2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	28
3.3. Средства в кредитных организациях	28
3.4. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29
3.5. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	29
3.6. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	29
3.7. Прочие активы	31
3.8. Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	32
3.9. Средства кредитных организаций	32
3.10. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	32
3.11. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32
3.12. Прочие обязательства	33
3.13. Средства акционеров (участников)	33
3.14. Резервный фонд	34
3.15. Процентные доходы	34
3.16. Процентные расходы	34
3.17. Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	34

3.18.	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35
3.19.	Чистые доходы от операций с иностранной валютой	35
3.20.	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	35
3.21.	Комиссионные доходы	35
3.22.	Комиссионные расходы	35
3.23.	Изменение резервов по балансовым активам и прочим потерям	36
3.24.	Прочие операционные доходы	36
3.25.	Операционные расходы	37
3.26.	Возмещение (расход) по налогам	38
3.27.	Сопроводительная информация к отчету об уровне достаточности капитала для покрытия рисков	38
3.28.	Денежные средства и их эквиваленты	38
4.	ИНФОРМАЦИЯ О ПРИНИМАЕМЫХ РИСКАХ, ПРОЦЕДУРАХ ИХ ОЦЕНКИ, УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И КАПИТАЛОМ	40
5.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	41
6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	45

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	Регистрационный номер (/порядковый номер)
45	42949474	3294

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)
за 1 квартал 2021 года

Полное или
сокращенное фирменное
наименование кредитной
организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации

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

Код формы по ОКУД 0409806
Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства	3.1, 3.28, 5	1 563	1 667
2	Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	3.2, 3.28, 5	13 382 012	475 013
2.1	Обязательные резервы		0	0
3	Средства в кредитных организациях	3.3, 3.28, 5	262 968 431	331 085 414
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3.4, 5	8 113	532 902
5	Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости		0	0
5а	Чистая ссудная задолженность		0	0
6	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3.5, 5	12 705 840	12 898 366
6а	Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		0	0
7	Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)		0	0
7а	Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения		0	0
8	Инвестиции в дочерние и зависимые организации		0	0
9	Требование по текущему налогу на прибыль		469 771	470 147
10	Отложенный налоговый актив		46 307	46 307
11	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	3.6	4 752 120	4 835 551
12	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		0	0
13	Прочие активы	3.7, 5	992 812	1 299 727
14	Всего активов		295 326 969	351 645 094
II. ПАССИВЫ				
15	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	3.8, 5	301	19 497 015
16	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	3.9, 3.10, 5	263 025 552	300 073 082
16.1	средства кредитных организаций	3.9, 5	211 217 929	263 356 818
16.2	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	3.10, 5	51 807 623	36 716 264
16.2.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей		0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3.11, 5	208 000	0

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
17.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей		0	0
18	Выпущенные долговые ценные бумаги		0	0
18.1	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
18.2	оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0
19	Обязательства по текущему налогу на прибыль		0	0
20	Отложенные налоговые обязательства		0	0
21	Прочие обязательства	3.12, 5	16 630 438	17 300 671
22	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон		5	5
23	Всего обязательств		279 864 296	336 870 773
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ				
24	Средства акционеров (участников)	3.13	1 180 675	1 180 675
25	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		0	0
26	Эмиссионный доход		0	0
27	Резервный фонд	3.14	177 101	177 101
28	Переоценка по справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)		-280 950	155 807
29	Переоценка основных средств и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство		0	0
30	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений		0	0
31	Переоценка инструментов хеджирования		0	0
32	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)		0	0
33	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска		0	0
34	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки		-29	920
35	Неиспользованная прибыль (убыток)		14 385 876	13 259 818
36	Всего источников собственных средств		15 462 673	14 774 321
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Безотзывные обязательства кредитной организации		49 206 495	55 424 287
38	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства		0	0
39	Условные обязательства некредитного характера		0	0

Заместитель Председателя Правления

Шляппо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Виговская С.В.

Телефон: (495) 234-48-29

«14» мая 2021 года



Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	Регистрационный номер (/порядковый номер)
45	42949474	3294

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(публикуемая форма)
за 1 квартал 2021 года

Полное или
сокращенное фирменное
наименование кредитной
организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации

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

Код формы по ОКУД 0409807
Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Процентные доходы, всего, в том числе:	3.15, 5	190 990	250 606
1.1	от размещения средств в кредитных организациях	3.15, 5	16 815	35 999
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	3.15, 5	174 175	214 607
2	Процентные расходы, всего, в том числе:	3.16, 5	26 097	24 566
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций	3.16	25 052	23 453
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	3.16, 5	1 045	1 113
2.3	по выпущенным ценным бумагам		0	0
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)		164 893	226 040
4	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	3.23, 5	-283	10 527
4.1	изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам	3.23, 5	14	46
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери		164 610	236 567
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3.17, 5	-729 183	-5 820 074
7	Чистые доходы от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
8	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3.18, 5	107 141	675
8a	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи		0	0
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		0	0

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
9а	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения		0	0
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой	3.19, 5	2 580	-1 976
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	3.20	1 226 004	6 060 228
12	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами		0	0
13	Доходы от участия в капитале других юридических лиц		0	0
14	Комиссионные доходы	3.21, 5	2 147 707	1 576 433
15	Комиссионные расходы	3.22, 5	162 228	113 293
16	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3.23, 5	936	545
16а	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи		0	0
17	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости		0	0
17а	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения		0	0
18	Изменение резерва по прочим потерям	3.23, 5	907	-12 625
19	Прочие операционные доходы	3.24, 5	13 022	10 277
20	Чистые доходы (расходы)		2 771 496	1 936 757
21	Операционные расходы	3.25, 5	1 046 736	927 890
22	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 724 760	1 008 867
23	Возмещение (расход) по налогам ¹	3.26	598 702	304 353
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности		1 126 058	704 514
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности		0	0
26	Прибыль (убыток) за отчетный период		1 126 058	704 514

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

Раздел 2. Прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) за отчетный период		1 126 058	704 514
2	Прочий совокупный доход (убыток)		X	X
3	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток, всего, в том числе:		0	0
3.1	изменение фонда переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
3.2	изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами		0	0
4	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток		0	0
5	Прочий совокупный доход (убыток), который не может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль		0	0
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего, в том числе:		-437 706	-137 377
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-437 706	-137 377
6.1a	изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		0	0
6.2	изменение фонда переоценки финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
6.3	изменение фонда хеджирования денежных потоков		0	0
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток		0	0
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль		-437 706	-137 377
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль		-437 706	-137 377
10	Финансовый результат за отчетный период		688 352	567 137

Заместитель Председателя Правления



Шляппо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности



Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Виговская С.В.

Телефон: (495) 234-48-29

«14» мая 2021 года

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

ОТЧЕТ
ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ
(публикуемая форма)
на 1 апреля 2021 года

Полное или
сокращенное фирменное
наименование кредитной
организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»

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

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

Код формы по ОКУД 0409808
Квартальная (Годовая)

Раздел 1.1 Информация об уровне достаточности капитала

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе, сформированный:	3.13	1 180 675	1 180 675
1.1	обыкновенными акциями (долями)	3.13	1 180 675	1 180 675
1.2	привилегированными акциями		0	0
2	Нераспределенная прибыль (убыток):		13 257 487	9 007 948
2.1	прошлых лет		13 257 487	9 007 948
2.2	отчетного года		0	0
3	Резервный фонд	3.14	177 101	177 101
4	Источники базового капитала, итога (строка 1 +/- строка 2 + строка 3)		14 615 263	10 365 724
5	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, всего, в том числе:		2 292 688	2 387 911
5.1	недосозданные резервы на возможные потери		0	0
5.2	вложения в собственные акции (доли)		0	0
5.3	отрицательная величина добавочного капитала		0	0
6	Базовый капитал (строка 4 - строка 5)		12 322 575	7 977 813
7	Источники добавочного капитала		0	0
8	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, всего, в том числе:		0	0
8.1	вложения в собственные инструменты добавочного капитала		0	0
8.2	отрицательная величина дополнительного капитала		0	0
9	Добавочный капитал, итога (строка 7 - строка 8)		0	0
10	Основной капитал, итога (строка 6 + строка 9)		12 322 575	7 977 813
11	Источники дополнительного капитала, всего, в том числе:		786 883	4 360 056
11.1	Резервы на возможные потери		0	0
12	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, всего, в том числе:		0	0
12.1	вложения в собственные инструменты дополнительного капитала		0	0
12.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней		0	0
12.3	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером		0	0

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
12.4	вложение в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов		0	0
12.5	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику		0	0
13	Дополнительный капитал, итого (строка 11 – строка 12)		786 883	4 360 056
14	Собственные средства (капитал), итого (строка 10 + строка 13)		13 109 458	12 337 869
15	Активы, взвешенные по уровню риска:		X	X
15.1	необходимые для определения достаточности основного капитала		-	-
15.2	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)		43 982 435	44 198 467

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

Подраздел 2.1. Кредитный риск

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату, тыс. руб.			Данные на начало отчетного года, тыс. руб.		
			стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска	стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Кредитный риск по активам, отраженным на балансовых счетах, всего, в том числе:		97 702 754	97 617 872	19 184 766	75 264 111	75 190 607	17 286 414
1.1	активы с коэффициентом риска ¹ 0 процентов		26 085 351	26 085 351	0	13 370 500	13 370 500	0
1.2	активы с коэффициентом риска 20 процентов		65 434 694	65 434 694	13 086 939	55 667 116	55 667 116	11 133 423
1.3	активы с коэффициентом риска 50 процентов		0	0	0	0	0	0
1.4	активы с коэффициентом риска 100 процентов		6 182 709	6 097 827	6 097 827	6 226 495	6 152 991	6 152 991
1.5	активы – кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку "7" ² , с коэффициентом риска 150 процентов		0	0	0	0	0	0
2	Активы с иными коэффициентами риска всего, в том числе	X	X	X	X	X	X	X
2.1	с пониженными коэффициентами риска, всего, в том числе:		197 802 104	197 802 104	9 890 105	275 740 394	275 740 394	13 787 020
2.1.1	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 35 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.2	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 50 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.3	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 70 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.4	ипотечные и иные ссуды, в том числе предоставленные субъектам малого и среднего предпринимательства, с коэффициентом риска 75 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.5	требования участников клиринга		197 802 104	197 802 104	9 890 105	275 740 394	275 740 394	13 787 020
2.2	с повышенными коэффициентами риска, всего, в том числе:		61 505	61 505	248 565	61 669	61 669	248 811
2.2.1	с коэффициентом риска 110 процентов		0	0	0	0	0	0
2.2.2	с коэффициентом риска 130 процентов		0	0	0	0	0	0

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату, тыс. руб.			Данные на начало отчетного года, тыс. руб.		
			стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска	стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.2.3	с коэффициентом риска 150 процентов		5 198	5 198	7 797	5 362	5 362	8 043
2.2.4	с коэффициентом риска 250 процентов		46 307	46 307	115 768	46 307	46 307	115 768
2.2.5	с коэффициентом риска 300 процентов		0	0	0	0	0	0
2.2.6	с коэффициентом риска 1250 процентов, всего, в том числе		10 000	10 000	125 000	10 000	10 000	125 000
2.2.6.1	по сделкам по уступке ипотечным агентам или специализированным обществам денежных требований, в том числе удостоверенных закладными		0	0	0	0	0	0
3	Кредиты на потребительские цели, всего, в том числе:		0	0	0	0	0	0
3.1	с коэффициентом риска 110 процентов		0	0	0	0	0	0
3.2	с коэффициентом риска 120 процентов							
3.3	с коэффициентом риска 140 процентов		0	0	0	0	0	0
3.4	с коэффициентом риска 170 процентов		0	0	0	0	0	0
3.5	с коэффициентом риска 200 процентов		0	0	0	0	0	0
3.6	с коэффициентом риска 300 процентов		0	0	0	0	0	0
3.7	с коэффициентом риска 600 процентов		0	0	0	0	0	0
4	Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера, всего, в том числе:		0	0	0	0	0	0
4.1	по финансовым инструментам с высоким риском		0	0	0	0	0	0
4.2	по финансовым инструментам со средним риском		0	0	0	0	0	0
4.3	по финансовым инструментам с низким риском		0	0	0	0	0	0
4.4	по финансовым инструментам без риска		0	0	0	0	0	0
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам		48 998 495	X	24 499	56 456 025	X	54 197

¹ Классификация активов по группам риска произведена в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 180-И.

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

Подраздел 2.2. Операционный риск

тыс. руб. (кол-во)

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5
6	Операционный риск, всего, в том числе:		1 170 760	1 025 762
6.1	доходы для целей расчета капитала на покрытие операционного риска, всего, в том числе:		7 805 063	6 838 413
6.1.1	чистые процентные доходы		1 096 222	1 253 079
6.1.2	чистые непроцентные доходы		6 708 841	5 585 334
6.2	количество лет, предшествующих дате расчета величины операционного риска		3	3

Подраздел 2.3. Рыночный риск

тыс. руб.

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

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

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

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Прирост (+)/снижение (-) за отчетный период	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5	6
1	Фактически сформированные резервы на возможные потери, всего, в том числе:		84 887	11 378	73 509
1.1	по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности		0	0	0
1.2	по иным балансовым активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям		84 882	11 378	73 504
1.3	по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющим критериям Банка России, отраженным на внебалансовых счетах		0	0	0
1.4	под операции с резидентами офшорных зон		5	0	5

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

Номер строки	Наименование показателя	Сумма требований, тыс. руб.	Сформированный резерв на возможные потери				Изменение объемов сформированных резервов	
			в соответствии с минимальными требованиями, установленными Положениями Банка России N 590-П и N 611-П		по решению уполномоченного органа		процент	тыс. руб.
			процент	тыс. руб.	процент	тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Требования к контрагентам, имеющим признаки, свидетельствующие о возможном отсутствии у них реальной деятельности, всего, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
1.1	ссуды	-	-	-	-	-	-	-
2	Реструктурированные ссуды	-	-	-	-	-	-	-
3	Ссуды, предоставленные заемщикам для погашения долга по ранее предоставленным ссудам	-	-	-	-	-	-	-
4	Ссуды, использованные для предоставления займов третьим лицам и погашения ранее имеющихся обязательств других заемщиков, всего, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
4.1	перед отчитывающейся кредитной организацией	-	-	-	-	-	-	-
5	Ссуды, использованные для приобретения и (или) погашения эмиссионных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-
6	Ссуды, использованные для осуществления вложений в уставные капиталы других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-
7	Ссуды, возникшие в результате прекращения ранее существующих обязательств заемщика новацией или отступным	-	-	-	-	-	-	-
8	Условные обязательства кредитного характера перед контрагентами, имеющими признаки, свидетельствующие о возможном отсутствии у них реальной деятельности	-	-	-	-	-	-	-

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

тыс. руб.

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

Подраздел 3.4. Сведения об обремененных и необремененных активах

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Балансовая стоимость обремененных активов		Балансовая стоимость необремененных активов	
		всего	в том числе по обязательствам перед Банком России	всего	в том числе пригодных для предоставления в качестве обеспечения Банку России
1	2	3	4	5	6
1	Всего активов, в том числе:	0	0	351 092 465	12 827 536
2	Долевые ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0	8 262	0
2.1	кредитных организаций	0	0	0	0
2.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями	0	0	8 262	0
3	Долговые ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0	12 827 536	12 827 536
3.1	кредитных организаций	0	0	0	0
3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями	0	0	12 827 536	12 827 536
4	Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях	0	0	77 130 367	0
5	Межбанковские кредиты (депозиты)	0	0	0	0
6	Ссуды, предоставленные юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями	0	0	0	0
7	Ссуды, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
8	Основные средства	0	0	2 393 328	0
9	Прочие активы	0	0	258 732 972	0

Раздел «Справочно».

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

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

Заместитель Председателя Правления

Шляппо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«14» мая 2021 года



Виговская С.В.

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

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (Филиала)	
	по ОКПО	Регистрационный номер (/порядковый номер)
45	42949474	3294

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
(публикуемая форма)
на 01 апреля 2021 года

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Адрес (место нахождения) кредитной организации

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

Код формы по ОКУД 0409810
Квартальная (Годовая)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Эмиссионный доход	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)	Переоценка основных средств и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство	Увеличение (уменьшение) обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности при переоценке	Переоценка инструментов хеджирования	Резервный фонд	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого источники капитала
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Данные на начало предыдущего отчетного года		1 180 675	-	-	61 254	-	-	-	177 101	-	-	5 405	10 859 961	12 284 396
2	Влияние изменений положений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Влияние исправления ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Данные на начало предыдущего отчетного года (скорректированные)		1 180 675	-	-	61 254	-	-	-	177 101	-	-	5 405	10 859 961	12 284 396
5	Совокупный доход за предыдущий отчетный период:		-	-	-	-136 786	-	-	-	-	-	-	-591	704 514	567 137
5.1	прибыль (убыток)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	704 514	704 514
5.2	прочий совокупный доход		-	-	-	-136 786	-	-	-	-	-	-	-591	-	-137 377
6	Эмиссия акций:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.1	номинальная стоимость		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2	эмиссионный доход		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.1	приобретения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.2	выбытия		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Дивиденды объявленные и иные выплаты в пользу акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.1	по обыкновенным акциям	1.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.2	по привилегированным акциям	1.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прочие движения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Данные за соответствующий отчетный период прошлого года		1 180 675	-	-	-75 532	-	-	-	177 101	-	-	4 814	11 564 475	12 851 533
13	Данные на начало отчетного года		1 180 675	-	-	155 807	-	-	-	177 101	-	-	920	13 259 818	14 774 321
14	Влияние изменений положений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Влияние исправления ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Данные на начало отчетного года (скорректированные)		1 180 675	-	-	155 807	-	-	-	177 101	-	-	920	13 259 818	14 774 321
17	Совокупный доход за отчетный период:		-	-	-	-436 757	-	-	-	-	-	-	-949	1 126 058	688 352
17.1	прибыль (убыток)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 126 058	1 126 058
17.2	прочий совокупный доход		-	-	-	-436 757	-	-	-	-	-	-	-949	-	-437 706
18	Эмиссия акций:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.1	номинальная стоимость		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.2	эмиссионный доход		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.1	приобретения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.2	выбытия		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Дивиденды объявленные и иные выплаты в пользу акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.1	по обыкновенным акциям	1.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.2	по привилегированным акциям	1.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие движения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Данные за отчетный период		1 180 675	-	-	-	-	-	-	177 101	-	-	-29	14 385 876	15 462 673

Заместитель Председателя Правления
Главный бухгалтер – директор Департамента
бухгалтерского учета и отчетности

Исполнитель
Телефон: (495) 234-48-29
«14» мая 2021 года



Шляппо А.А.
Веременко И.Е.
Виговская С.В.

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ,
НОРМАТИВЕ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА И НОРМАТИВЕ
КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ**
(публикуемая форма)
на 1 апреля 2021 года

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

Небанковская кредитная организация акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»

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

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

Код формы по ОКУД 0409813
Квартальная (Годовая)

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

Но-мер стро-ки	Наименование показателя	Но-мер пояс-нения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоящую на один квартал от отчетной	на дату, отстоящую на два квартала от отчетной	на дату, отстоящую на три квартала от отчетной	на дату, отстоящую на четыре квартала от отчетной
1	2	3	4	5	6	7	8
КАПИТАЛ, тыс. руб.							
1	Базовый капитал		-	-	-	-	-
1a	Базовый капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков без учета влияния переходных мер		-	-	-	-	-
2	Основной капитал		-	-	-	-	-
2a	Основной капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
3	Собственные средства (капитал)		13 109 458	12 337 869	11 093 480	10 166 401	10 607 601
3a	Собственные средства (капитал) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
АКТИВЫ, ВЗВЕШЕННЫЕ ПО УРОВНЮ РИСКА, тыс. руб.							
4	Активы, взвешенные по уровню риска		-	-	-	-	-
НОРМАТИВЫ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, процент							
5	Норматив достаточности базового капитала Н1.1 (Н20.1)		-	-	-	-	-
5a	Норматив достаточности базового капитала при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
6	Норматив достаточности основного капитала Н1.2 (Н20.2)		-	-	-	-	-

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Но- мер пояс- нения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоящую на один квартал от отчетной	на дату, отстоящую на два квартала от отчетной	на дату, отстоящую на три квартала от отчетной	на дату, отстоящую на четыре квартала от отчетной
1	2	3	4	5	6	7	8
6а	Норматив достаточности основного капитала при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
7	Норматив достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (Н1цк, Н1.3, Н20.0)		29,8	27,9	25,6	27,2	28,8
7а	Норматив достаточности собственных средств (капитала) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
НАДБАВКИ К БАЗОВОМУ КАПИТАЛУ (в процентах от суммы активов, взвешенных по уровню риска), процент							
8	Надбавка поддержания достаточности капитала		-	-	-	-	-
9	Антициклическая надбавка		-	-	-	-	-
10	Надбавка за системную значимость		-	-	-	-	-
11	Надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), всего (стр. 8 + стр. 9 + стр. 10)		-	-	-	-	-
12	Базовый капитал, доступный для направления на поддержание надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала)		-	-	-	-	-
НОРМАТИВ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА							
13	Величина балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета норматива финансового рычага, тыс. руб.		-	-	-	-	-
14	Норматив финансового рычага банка (Н1.4), банковской группы (Н20.4), процент		-	-	-	-	-
14а	Норматив финансового рычага при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков, процент		-	-	-	-	-
НОРМАТИВ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ							
15	Высоколиквидные активы, тыс. руб.		-	-	-	-	-
16	Чистый ожидаемый отток денежных средств, тыс. руб.		-	-	-	-	-
17	Норматив краткосрочной ликвидности Н26 (Н27), процент		-	-	-	-	-
НОРМАТИВ СТРУКТУРНОЙ ЛИКВИДНОСТИ (НОРМАТИВ ЧИСТОГО СТАБИЛЬНОГО ФОНДИРОВАНИЯ)							
18	Имеющееся стабильное фондирование (ИСФ), тыс. руб.		-	-	-	-	-
19	Требуемое стабильное фондирование (ТСФ), тыс. руб.		-	-	-	-	-
20	Норматив структурной ликвидности (норматив чистого стабильного фондирования) Н28 (Н29), процент		-	-	-	-	-

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Но- мер пояс- нения	Фактическое значение														
			на отчетную дату			на дату, отстоящую на один квартал от отчетной			на дату, отстоящую на два квартала от отчетной			на дату, отстоящую на три квартала от отчетной			на дату, отстоящую на четыре квартала от отчетной		
1	2	3	4			5			6			7			8		
НОРМАТИВЫ, ОГРАНИЧИВАЮЩИЕ ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ РИСКОВ, процент																	
21	Норматив мгновенной ликвидности Н2		-			-			-			-			-		
22	Норматив текущей ликвидности Н3		-			-			-			-			-		
23	Норматив долгосрочной ликвидности Н4		-			-			-			-			-		
24	Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков Н6 (Н21)		Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность
			0,2	0	-	0,4	0	-	0,2	0	-	0,5	0	-	0,3	0	-
25	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков Н7 (Н22)		-			-			-			-			-		
26	Норматив совокупной величины риска по инсайдерам Н10.1		0,0			0,0			0,0			0,0			0,0		
27	Норматив использования собственных средств (капитала) для приобретения акций (долей) других юридических лиц Н12 (Н23)		0,0			0,0			0,0			0,0			0,0		
28	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Н25)		Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность
			0,0	0	-	0,0	0	-	0,0	0	-	0,0	0	-	0,0	0	-
29	Норматив достаточности совокупных ресурсов центрального контрагента Н2цк		-			-			-			-			-		
30	Норматив достаточности индивидуального клирингового обеспечения центрального контрагента Н3цк		-			-			-			-			-		
31	Норматив ликвидности центрального контрагента Н4цк		-			-			-			-			-		
32	Норматив максимального размера риска концентрации Н5цк		-			-			-			-			-		
33	Норматив ликвидности небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций Н15.1 ²		103,6			102,5			103,0			103,1			103,2		

² По строке отражено значение норматива Н15 (норматив текущей ликвидности РНКО), рассчитанное в соответствии с инструкцией Банка России от 26.04.2006 №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».

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Но- мер пояс- нения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоящую на один квартал от отчетной	на дату, отстоящую на два квартала от отчетной	на дату, отстоящую на три квартала от отчетной	на дату, отстоящую на четыре квартала от отчетной
1	2	3	4	5	6	7	8
34	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам – участникам расчетов на завершение расчетов Н16		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35	Норматив предоставления РНКО от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов – участников расчетов Н16.1		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36	Норматив максимального размера вексельных обязательств расчетных небанковских кредитных организаций Н16.2		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
37	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием Н18		-	-	-	-	-

Заместитель Председателя Правления



Шляппо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности



Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Виговская С.В.

Телефон: (495) 234-48-29



«14» мая 2021 года

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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(публикуемая форма)
на 1 апреля 2021 года

Полное или
сокращенное фирменное
наименование кредитной
организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации

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

Код формы по ОКУД 0409814
Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименования статей	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
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:		297 040	-5 315 569
1.1.1	проценты полученные		-200 310	452 622
1.1.2	проценты уплаченные		-23 154	-34 301
1.1.3	комиссии полученные		2 326 004	1 635 606
1.1.4	комиссии уплаченные		-278 149	-142 842
1.1.5	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, через прочий совокупный доход		3 606	-6 083 353
1.1.6	доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		0	0
1.1.7	доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой		2 583	-1 946
1.1.8	прочие операционные доходы		13 028	9 699
1.1.9	операционные расходы		-913 889	-809 803
1.1.10	расход (возмещение) по налогам		-632 679	-341 251
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:		-60 686 873	40 893 759
1.2.1	чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России		0	0
1.2.2	чистый прирост (снижение) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
1.2.3	чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности		0	0
1.2.4	чистый прирост (снижение) по прочим активам		69 183	-141 009
1.2.5	чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России		-19 520 409	-6
1.2.6	чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций		-54 088 421	6 040 541
1.2.7	чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями		14 221 770	3 030 775
1.2.8	чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0

Номер строки	Наименования статей	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.2.9	чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам		0	0
1.2.10	чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам		-1 368 996	31 963 458
1.3	Итого (сумма строк 1.1 и 1.2)		-60 389 833	35 578 190
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности			
2.1	Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-9 101 257	-4 295 672
2.2	Выручка от реализации и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		9 355 468	13 937 454
2.3	Приобретение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов		-152 254	-56 640
2.6	Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов		0	0
2.7	Дивиденды полученные		0	0
2.8	Итого (сумма строк с 2.1 по 2.7)		101 957	9 585 142
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		0	0
3.5	Итого (сумма строк с 3.1 по 3.4)		0	0
4	Влияние изменений курсов иностранных валют, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты		4 813 147	34 481 422
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов		-55 474 729	79 644 754
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	3.28	322 378 891	150 934 301
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	3.28	266 904 162	230 579 055

Заместитель Председателя Правления



Шляппо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности



Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Виговская С.В.

Телефон: (495) 234-48-29

«14» мая 2021 года

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Небанковской кредитной организации
акционерного общества
«Национальный расчетный депозитарий»
за 1 квартал 2021 года**

ВВЕДЕНИЕ

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – «промежуточная отчетность») составлена в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У от 27.11.2018 года «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности» (далее – «Указание № 4983-У») и сформирована Небанковской кредитной организацией акционерным обществом «Национальный расчетный депозитарий» (далее – «НРД») исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснительная информация является неотъемлемой составной частью промежуточной отчетности НРД за 1 квартал 2021 года по российским стандартам бухгалтерского учета (далее – «РСБУ») и составлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 года № 217н.

Промежуточная отчетность НРД в полном составе (включая пояснительную информацию) размещается на сайте НРД в сети Интернет по адресу www.nsd.ru.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Общая характеристика

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

1.2. Адрес

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

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

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

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

1.3. Основная деятельность

НРД выполняет следующие основные функции:

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

Осуществляя профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, НРД обеспечивает:

- депозитарное обслуживание лиц, перечисленных в ст. 25 Закона «О центральном депозитарии», для осуществления ими и их клиентами операций как на российском, так и зарубежных рынках капиталов: открытие счетов депо, прием и снятие ценных бумаг с хранения и (или) учета, переводы ценных бумаг, обременение ценных бумаг залогом, подтверждение прав на ценные бумаги;
- денежные расчеты в российских рублях и иностранной валюте по сделкам участников торгов на всех рынках Московской Биржи и Акционерного общества «Санкт-Петербургская Валютная Биржа» (далее – «АО СПВБ»), а также на внебиржевом рынке;
- прозрачность внебиржевых сделок, заключенных на условиях генеральных соглашений, путем ведения реестра данных сделок;
- присвоение международных кодов ISIN и CFI ценным бумагам и другим финансовым инструментам российских эмитентов, а также финансовым инструментам, выпущенным и зарегистрированным на территории России;
- присвоение международных кодов LEI (Legal Entity Identifier) юридическим лицам и актуализацию их данных в глобальной системе идентификации юридических лиц;
- содействие при реализации прав по ценным бумагам (корпоративные действия, реализация прав на ценные бумаги по поручениям, участие в собраниях акционеров);
- исполнение операций на внебиржевом рынке (операции в реестрах владельцев ценных бумаг, проведение расчетов по ценным бумагам);
- оказание клиринговых услуг (осуществление расчетов на условиях «поставка против платежа»);
- обслуживание размещений ценных бумаг;
- предоставление информационных сервисов по ценным бумагам, обслуживаемым в НРД, а также по связанным с ними организациям — эмитентам, реестродержателям, уполномоченным депозитариям; по календарям корпоративных действий и событий эмитентов, информационным сообщениям;

- управление обеспечением для операций прямого РЕПО Банка России и Федерального казначейства с корзиной ценных бумаг.

НРД также выполняет функции:

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

а также:

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

1.4. Участие в банковских группах и холдингах

НРД входит в состав банковского холдинга (далее – «Холдинг»), головной организацией которого является ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС». Холдинг был сформирован 21.08.2013 года. В него также входят следующие компании:

Наименование	Основной вид деятельности	01.04.2021	01.01.2021
		В прямом и косвенном владении ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС», %	В прямом и косвенном владении ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС», %
Небанковская кредитная организация – центральный контрагент «Национальный Клиринговый Центр» (Акционерное общество) (ранее – Банк «Национальный Клиринговый Центр» (Акционерное общество))	Клиринговая деятельность	100	100
Акционерное общество «Национальная товарная биржа»	Деятельность товарной биржи	65,08	65,08
Общество с ограниченной ответственностью «ММВБ-Финанс»	Финансовая деятельность	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «МБ Инновации»	Стартапы в области финансовых технологий, финансовая деятельность	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «МБ Защита информации»	Услуги в области информационной безопасности	100	100
BierbaumPro AG	Финансовые технологии	24,99	24,99

По состоянию на 31 марта 2021 года Российская Федерация обладает существенным влиянием на деятельность Московской биржи. НРД входит в состав Группы Московская Биржа, определяемой в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»). Группа Московская Биржа составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО, размещаемую на официальном сайте Московской Биржи в сети Интернет по адресу toex.com.

Информация об уставном капитале НРД представлена в п. 3.13 настоящей пояснительной информации.

1.5. Рейтинги

НРД не имеет кредитных рейтингов, присвоенных независимыми рейтинговыми агентствами.

1.6. Информация о дивидендах

09.04.2020 состоялось внеочередное Общее собрание акционеров НРД, на котором было принято решение распределить нераспределенную прибыль прошлых лет НРД следующим образом: направить средства в размере 1 850 000 тыс. рублей на выплату дивидендов акционерам НРД, исходя из расчета 1 566,9 рублей на одну обыкновенную именную акцию до уплаты налога на доходы, полученные в виде дивидендов. Дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, – 20.04.2020. Дивиденды были выплачены в полном объеме.

02.06.2020 состоялось годовое Общее собрание акционеров НРД, на котором было принято решение чистую прибыль НРД за 2019 отчетный год не распределять и оставить в распоряжении НРД. Дивиденды из чистой прибыли НРД, полученной за 2019 отчетный год, не объявлять и не выплачивать.

Решения о дивидендах, принятые после отчетной даты, представлены в разделе 6 настоящей пояснительной информации.

1.7. Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика страны особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Политическая ситуация и новые пакеты санкций, вводимые США и Евросоюзом в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций, продолжают оказывать негативное воздействие на экономику России. Только за 2020 год США ввели 47 пакетов новых ограничений, что продолжает затруднять доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Российские потребители и корпорации продолжают сталкиваться с возрастающими экономическими трудностями, что приводит к повышению риска дефолта в секторах розничного и коммерческого банковского обслуживания. Такая операционная среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение НРД. Руководство принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности НРД. Однако будущие последствия нынешней экономической ситуации трудно предсказать, и текущие ожидания и оценки руководства могут значительно отличаться от фактических результатов.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. COVID-19 существенно повлиял на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не

ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, последствия COVID-19 проявляются и в форме его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки.

На данный момент в России не применяются жесткие карантинные меры. Однако оценки масштаба и перспектив завершения пандемического кризиса менялись на протяжении всего года, и на сегодняшний день сохраняется высокий уровень неопределенности. Сохраняется высокая неопределенность относительно скорости восстановления мировой экономики, особенно принимая во внимание повторное введение рядом стран ограничительных мер по предотвращению распространения COVID-19 как по причине вновь увеличивающегося количества заболеваний, так и в связи с выявлением новых штаммов вируса. Банк России и Правительство РФ предприняли пакет антикризисных мер, направленных на поддержание кредитной активности населения, включая предоставление банковскому сектору источников дополнительной ликвидности в форме льготного кредитования.

С учетом данной ситуации НРД произведено моделирование потенциального влияния стрессовых сценариев на деятельность и финансовые показатели, которые учитывают возможный негативный эффект от реализации вышеуказанных событий. НРД предпринимает все необходимые меры для поддержки устойчивости бизнеса и его развития в текущих обстоятельствах и с учетом возможных рисков.

1.8. Судебные иски

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

1.9. Налогообложение

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

Интерпретация данного законодательства руководством НРД применительно к операциям и деятельности НРД может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, показывают, что на практике налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации и применении тех или иных норм данного законодательства и проведении налоговых проверок. Как следствие, в любой момент в будущем налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и операциям НРД, которые не оспаривались в прошлом. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году принятия налоговыми органами решения о проведении налоговой проверки. В определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

2. КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВ ПОДГОТОВКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки промежуточной отчетности

Промежуточная отчетность подготовлена за период с 1 января по 31 марта 2021 года включительно. Основой для составления промежуточной отчетности являются данные бухгалтерского учета, ведущегося НРД в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением Банка России от 27.02.2017 года № 579-П «О плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения» (далее – «Положение № 579-П»), Положением Банка России от 22.12.2014 года № 446-П «О порядке определения доходов, расходов и прочего совокупного дохода кредитных организаций», другими нормативными актами Банка России, а также учетной политикой НРД.

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

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

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

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Рубль / Доллар США	75,7023	73,8757
Рубль / Евро	88,8821	90,6824

Настоящая промежуточная отчетность не включает в себя всю информацию, которую необходимо раскрывать в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. НРД не была раскрыта информация, которая в значительной мере продублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, например, принципы учетной политики и подробная информация о статьях, суммы и состав которых существенно не изменились.

2.2. Основные положения учетной политики

Принципы учета, принятые НРД при подготовке данной промежуточной отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НРД за 2020 год.

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

В учетную политику НРД на 2021 год не вносилось существенных изменений, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности.

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

В учетную политику НРД на 2021 год не вносилось существенных изменений, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности.

2.5. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках

Основные важные учетные оценки и суждения при применении учетной политики раскрыты в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НРД за 2020 год.

2.6. Оценка справедливой стоимости

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

НРД оценивает справедливую стоимость финансовых активов, отраженных в бухгалтерском балансе по справедливой стоимости, с применением следующей иерархии справедливой стоимости, которая отражает существенность исходных данных, использованных при вынесении оценок:

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

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

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

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

На 01.04.2021:

	<u>Уровень 1</u>	<u>Уровень 2</u>	<u>Уровень 3</u>	<u>Итого</u>
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12 705 840	-	-	12 705 840
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	8 113	8 113
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	208 000	-	208 000

На 01.01.2021:

	<u>Уровень 1</u>	<u>Уровень 2</u>	<u>Уровень 3</u>	<u>Итого</u>
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12 898 366	-	-	12 898 366
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	524 625	8 277	532 902

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств по прочим статьям бухгалтерского баланса по состоянию на 01.04.2021 и 01.01.2021 относится к уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

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

3.1. Денежные средства

	<u>01.04.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Наличные денежные средства в кассе	1 563	1 667
Итого денежные средства	<u>1 563</u>	<u>1 667</u>

3.2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации

	<u>01.04.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Средства на корреспондентском счете в Банке России	13 382 013	475 014
За вычетом созданных резервов	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Итого средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	<u>13 382 012</u>	<u>475 013</u>

В течение отчетного периода НРД выполнял требования, установленные Положением Банка России от 01.12.2015 года № 507-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

	<u>01.04.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Средства в кредитных организациях Российской Федерации	226 955 156	304 890 104
Средства в банках-нерезидентах, расположенных в странах-членах ОЭСР	35 915 777	26 106 000
Прочие средства	89 798	89 050
Начисленные проценты по размещенным средствам	7 702	262
За вычетом созданных резервов	<u>-2</u>	<u>-2</u>
Итого средства в кредитных организациях	<u>262 968 431</u>	<u>331 085 414</u>

В состав средств в кредитных организациях на 01.04.2021 года включены заблокированные на корреспондентских счетах НРД в Euroclear Bank S.A./N.V., Brussels суммы выплат от реализации иностранных ценных бумаг и процентов по ним, принадлежащих банкам-клиентам НРД, внесенным в санкционный список США/ЕС, в размере 9 447 022 тыс. руб. (на 01.01.2021 года – 9 181 786 тыс. руб.). Средства кредитных организаций включают остатки на счетах данных клиентов в размере 9 447 022 тыс. руб. (на 01.01.2021 года – 9 181 786 тыс. руб.).

На 01.04.2021 года средства на счетах в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах с наибольшими остатками составили 240 300 169 тыс. руб., или 91,4% от общей суммы средств в кредитных организациях.

На 01.01.2021 года средства на счетах в 1 кредитной организации с наибольшим остатком составили 304 752 629 тыс. руб., или 92,0% от общей суммы средств в кредитных организациях.

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

	<u>01.04.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Акции Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication SCRL (S.W.I.F.T.), Бельгия	8 113	8 277
Валютные свопы	-	524 625
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<u>8 113</u>	<u>532 902</u>

В таблице ниже представлен анализ сделок валютный своп, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

На 01.01.2021:

	Номинальная сумма требований и обязательств		Положительная справедливая стоимость	Отрицательная справедливая стоимость
	<u>Требования</u>	<u>Обязательства</u>		
Валютные свопы	55 931 400	-55 406 775	524 625	-
Итого	<u>55 931 400</u>	<u>-55 406 775</u>	<u>524 625</u>	<u>-</u>

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. в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на отчетную дату.

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

	<u>01.04.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
ОФЗ Минфина РФ	12 705 840	12 898 366
Итого чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<u>12 705 840</u>	<u>12 898 366</u>

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

На 01.04.2021 года облигации на сумму 9 677 745 тыс. руб. (на 01.01.2021: 9 845 171 тыс. руб.) находились в разделе «Блокировано Банком России» счета депо НРД и могли быть использованы в качестве обеспечения по установленному Банком России лимиту кредитования НРД в соответствии с Указанием Банка России от 22.05.2018 года № 4801-У «О форме и условиях рефинансирования кредитных организаций под обеспечение».

3.6. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы

	<u>01.04.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Основные средства	2 413 393	2 399 253
Нематериальные активы	2 127 342	2 167 242
Материальные запасы и вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	165 879	222 104
Активы в форме права пользования по договорам аренды	45 506	46 952
Итого основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	<u>4 752 120</u>	<u>4 835 551</u>

Отраженные в статье основные средства оценены по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производилась.

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

	Земля	Здания и сооружения	Прочие основные средства	Материальные запасы	Нематериальные активы	Вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	Итого
На 01.01.2020	94 138	2 572 865	1 005 152	674	3 790 755	161 964	7 625 548
Приобретения	-	-	-	3 707	-	62 690	66 397
Переводы	-	-	3 915	-	106 978	-110 893	-
Выбытия	-	-	-	-2 215	-	-7 543	-9 758
На 01.04.2020	94 138	2 572 865	1 009 067	2 166	3 897 733	106 218	7 682 187
На 01.01.2021	94 138	2 572 865	1 030 616	910	4 490 581	221 194	8 410 304
Приобретения	-	-	-	72	-	161 745	161 817
Переводы	-	-	49 790	-	158 689	-208 479	-
Выбытия	-	-	-22 458	-974	-	-8 589	-32 021
На 01.04.2021	94 138	2 572 865	1 057 948	8	4 649 270	165 871	8 540 100

Ниже приведены сведения о накопленной амортизации.

	Земля	Здания и сооружения	Прочие основные средства	Материальные запасы	Нематериальные активы	Вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	Итого
На 01.01.2020	-	339 228	813 310	-	1 588 172	-	2 740 710
Начисления	-	13 465	24 699	-	168 614	-	206 778
Списания	-	-	-	-	-	-	-
На 01.04.2020	-	352 693	838 009	-	1 756 786	-	2 947 488
На 01.01.2021	-	393 382	904 984	-	2 323 339	-	3 621 705
Начисления	-	13 317	22 333	-	198 589	-	234 239
Списания	-	-	-22 458	-	-	-	-22 458
На 01.04.2021	-	406 699	904 859	-	2 521 928	-	3 833 486

По состоянию на 01.04.2021 года и 01.01.2021 года в составе основных средств отражено полностью самортизированное оборудование стоимостью 689 737 тыс. руб. и 692 178 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 01.04.2021 года и 01.01.2021 года в составе нематериальных активов отражены полностью самортизированные активы стоимостью 463 672 тыс. руб. и 425 679 тыс. руб. соответственно.

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

Первоначальная стоимость:	Активы в форме права пользования
На 01.01.2020 (с учетом эффекта МСФО 16)	56 852
Приобретения	-
Переводы	-
Выбытия	-
На 01.04.2020	56 852
На 01.01.2021	58 451
Приобретения	-
Переводы	-
Выбытия	-
На 01.04.2021	58 451

Накопленная амортизация:	Активы в форме права пользования
На 01.01.2020 (с учетом эффекта МСФО 16)	5 679
Начисления	1 417
Списания	-
На 01.04.2020	7 096
На 01.01.2021	11 499
Начисления	1 446
Списания	-
На 01.04.2021	12 945

По состоянию на 01.04.2021 года балансовая стоимость активов в форме права пользования представлена арендованными помещениями на сумму 44 553 тыс. руб. (01.01.2021: 45 969 тыс. руб.) и машиноместами на сумму 953 тыс. руб. (01.01.2021: 983 тыс. руб.).

3.7. Прочие активы

	01.04.2021	01.01.2021
Прочие финансовые активы, в том числе:		
<i>Начисленные требования по услугам, оказанным клиентам</i>	741 687	919 990
<i>Прочие финансовые активы</i>	45 355	69 772
<i>Переоценка требований и обязательств по поставке финансовых активов</i>	-	3
За вычетом созданных резервов	-15 131	-15 740
Итого прочие финансовые активы	771 911	974 025
Прочие нефинансовые активы, в том числе:		
<i>Авансы, уплаченные по хозяйственным операциям</i>	211 103	315 080
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	9 256	9 521
<i>Прочие требования</i>	542	1 101
Итого прочие нефинансовые активы	220 901	325 702
Итого прочие активы	992 812	1 299 727

В таблице ниже представлен анализ конверсионных сделок и сделок валютный своп, по которым была признана переоценка требований и обязательств по поставке финансовых активов:

На 01.01.2021:

	Номинальная сумма требований и обязательств		Положительная переоценка	Отрицательная переоценка
	Требования	Обязательства		
Конверсионные сделки	17 515	-17 512	74	-71
Итого	17 515	-17 512	74	-71

На 01.01.2021 года сумма положительной и отрицательной переоценки в размере 3 тыс. руб. была включена в состав прочих активов.

3.8. Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации

	<u>01.04.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Корреспондентские счета Банка России	301	19 497 015
Итого	301	19 497 015

3.9. Средства кредитных организаций

	<u>01.04.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Клиринговые банковские счета	137 469 245	177 517 366
Корреспондентские счета кредитных организаций	42 396 902	63 473 285
Торговые банковские счета	23 056 853	13 479 151
Счета кредитных организаций – доверительных управляющих	4 904 621	3 046 055
Торговые банковские счета нерезидентов	3 374 012	4 681 556
Обязательства по уплате процентов	9 201	7 303
Корреспондентские счета банков-нерезидентов	7 095	1 152 102
Итого средства кредитных организаций	211 217 929	263 356 818

3.10. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями

	<u>01.04.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Торговые и транзитные валютные счета	34 521 780	17 482 467
Банковские и транзитные валютные счета	15 790 064	17 421 568
Торговые счета нерезидентов	1 437 631	1 610 924
Банковские счета нерезидентов	57 496	20 741
Незавершенные переводы	652	249
Клиринговые счета	-	180 315
Итого средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	51 807 623	36 716 264

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

3.11. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

	<u>01.04.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Валютные свопы	208 000	-
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	208 000	-

В таблице ниже представлен анализ сделок валютный своп, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

На 01.04.2021:

	Номинальная сумма требований и обязательств		Положительная справедливая стоимость	Отрицательная справедливая стоимость
	Требования	Обязательства		
Валютные свопы	48 998 495	-49 206 495	-	-208 000
Итого	48 998 495	-49 206 495	-	-208 000

3.12. Прочие обязательства

	01.04.2021	01.01.2021
Прочие финансовые обязательства, в том числе:		
Расчеты с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг	13 793 072	15 689 206
Обязательства по расчетам с работниками	131 066	45 484
Обязательства по договорам аренды	49 374	50 502
Обязательства по хозяйственным операциям	36 615	50 363
Прочие финансовые обязательства	16 018	146 176
Итого прочие финансовые обязательства	14 026 145	15 981 731
Прочие нефинансовые обязательства, в том числе:		
Расчеты по налогам и сборам	2 115 573	559 091
Авансы, полученные по договорам оказания услуг клиентам	263 422	261 265
Обязательства по расчетам с работниками	225 298	498 584
Итого прочие нефинансовые обязательства	2 604 293	1 318 940
Итого прочие обязательства	16 630 438	17 300 671

На 01.04.2021 года остатки по расчетам с 1 крупнейшим эмитентом составили 11 427 108 тыс. рублей, или 82,8% от общей суммы кредиторской задолженности по расчетам с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг.

На 01.01.2021 года остатки по расчетам с 3 крупнейшими эмитентами составили 11 341 758 тыс. рублей, или 72,3% от общей суммы кредиторской задолженности по расчетам с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг.

3.13. Средства акционеров (участников)

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

В реестре владельцев именных ценных бумаг НРД были зарегистрированы:

	01.04.2021		01.01.2021	
	Доля в уставном капитале, %	Количество обыкновенных акций, штук	Доля в уставном капитале, %	Количество обыкновенных акций, штук
Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»	99,997	1 180 642	99,997	1 180 642
Прочие акционеры	0,003	33	0,003	33
Итого средства акционеров (участников)	100,000	1 180 675	100,000	1 180 675

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

3.14. Резервный фонд

	<u>01.04.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Резервный фонд	<u>177 101</u>	<u>177 101</u>
Итого	<u>177 101</u>	<u>177 101</u>

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

3.15. Процентные доходы

	<u>1 квартал 2021 года</u>	<u>1 квартал 2020 года</u>
Процентные доходы по долговым ценным бумагам	174 175	214 607
Процентные доходы по депозитам в Банке России	7 165	26 324
Процентные доходы по средствам на счетах в кредитных организациях	7 036	6 530
Процентные доходы по средствам на счетах в банках-нерезидентах	<u>2 614</u>	<u>3 145</u>
Итого процентные доходы	<u>190 990</u>	<u>250 606</u>

3.16. Процентные расходы

	<u>1 квартал 2021 года</u>	<u>1 квартал 2020 года</u>
Процентные расходы по средствам, размещенным на счетах в банках-нерезидентах по отрицательным процентным ставкам	25 049	23 453
Процентные расходы по договорам финансовой аренды	1 045	1 113
Процентные расходы по овердрафтам, полученным по корреспондентским счетам	<u>3</u>	<u>-</u>
Итого процентные расходы	<u>26 097</u>	<u>24 566</u>

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

	<u>1 квартал 2021 года</u>	<u>1 квартал 2020 года</u>
Чистые (расходы) / доходы от операций с долевыми ценными бумагами	-164	1 414
Чистые расходы от сделок валютный своп в части переоценки справедливой стоимости и чистых доходов от промежуточных платежей	<u>-729 019</u>	<u>-5 821 488</u>
Итого чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<u>-729 183</u>	<u>-5 820 074</u>

3.18. Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Чистые доходы от операций с долговыми ценными бумагами	107 141	675
Итого чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	107 141	675

3.19. Чистые доходы от операций с иностранной валютой

	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Чистые доходы / (расходы) от купли-продажи безналичной иностранной валюты	2 580	-1 976
Итого чистые доходы от операций с иностранной валютой	2 580	-1 976

3.20. Чистые доходы от переоценки иностранной валюты

	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Чистые доходы от переоценки иностранной валюты в части переоценки балансовой валютной позиции, образовавшейся в результате сделок валютный своп	1 226 253	6 058 046
Чистые (расходы) / доходы от прочей переоценки иностранной валюты	-249	2 182
Итого чистые доходы от переоценки иностранной валюты	1 226 004	6 060 228

3.21. Комиссионные доходы

	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Комиссии за депозитарные услуги	1 530 186	1 259 829
Комиссии за услуги клиринга и управления обеспечением	374 983	135 680
Комиссии за расчетно-кассовые услуги	156 788	119 271
Комиссии за информационные услуги	35 006	30 546
Комиссии за прочие услуги	50 744	31 107
Итого комиссионные доходы	2 147 707	1 576 433

3.22. Комиссионные расходы

	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Комиссии за депозитарное обслуживание	101 473	57 611
Комиссии за учет обеспечения в иностранной валюте на валютном рынке Московской биржи	36 198	39 085
Комиссии за расчетное обслуживание	15 408	10 133
Комиссионные расходы от услуг регистраторов	7 356	4 170
Вознаграждение за выполнение функций представителя НРД	1 180	1 770
Прочие комиссионные расходы	613	524
Итого комиссионные расходы	162 228	113 293

3.23. Изменение резервов по балансовым активам и прочим потерям

	Ценные бумаги, оцениваемые по ССчПСД	Средства в кредитных организациях и в Банке России	Прочие активы	Операции с резидентами офшорных зон	Итого
01.01.2021	1 151	3	15 740	5	16 899
В том числе резервы на возможные потери	-	709	72 795	5	73 509
Формирование / (восстановление) резервов	-950	-	-609	-	-1 559
В том числе формирование / (восстановление) резервов на возможные потери	-	-298	11 676	-	11 378
01.04.2021	201	3	15 131	5	15 340
В том числе резервы на возможные потери	-	411	84 471	5	84 887
01.01.2020	6 757	30	11 803	20	18 610
В том числе резервы на возможные потери	-	612	70 965	20	71 597
Формирование / (восстановление) резервов	-591	99	2 045	-	1 553
В том числе формирование / (восстановление) резервов на возможные потери	-	10 580	-23 652	-	-13 072
01.04.2020	6 166	129	13 848	20	20 163
В том числе резервы на возможные потери	-	11 192	47 313	20	58 525

По строкам «В том числе резервы на возможные потери», «В том числе формирование / (восстановление) резервов на возможные потери», представлены резервы на возможные потери, сформированные в соответствии с нормативными документами Банка России: положением от 23.10.2017 № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», указанием от 22.06.2005 №1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон».

3.24. Прочие операционные доходы

	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Доходы от сдачи имущества в аренду	8 926	6 707
Доходы от вознаграждения за разработку программного обеспечения	2 439	-
Доходы от лицензионного вознаграждения за программное обеспечение	-	3 006
Другие операционные доходы	1 657	564
Итого прочие операционные доходы	13 022	10 277

3.25. Операционные расходы

	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Вознаграждения работникам	455 636	432 682
Амортизация нематериальных активов	198 589	168 614
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам	154 327	139 520
Содержание основных средств и прочего имущества	110 312	78 154
Амортизация основных средств	35 650	38 164
Расходы по выплате вознаграждений работникам на основе акций материнской компании	15 596	-
Списание стоимости материальных запасов	15 594	1 263
Технические услуги	15 237	15 697
Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности	8 071	16 234
Услуги связи, телекоммуникационных и информационных систем	6 183	8 928
Профессиональные услуги	6 043	2 046
Страхование	5 650	5 040
Консультационные услуги	4 061	6 475
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам на основе акций материнской компании	2 386	-
Охрана	2 167	2 011
Амортизация активов в форме права пользования	1 446	1 417
Подготовка и переподготовка кадров	1 102	1 234
Ремонт основных средств и прочего имущества	731	811
Арендная плата	501	487
Представительские расходы	202	533
Реклама	196	485
Служебные командировки	-	885
Благотворительность	-	564
Прочее	7 056	6 646
Итого операционные расходы	1 046 736	927 890

В июле 2020 года была введена новая программа долгосрочной мотивации, основанная на акциях (далее – «LTIP»). Участникам программы предоставляется право на получение обыкновенных акций ПАО Московская биржа на условиях, определенных в программе. Программа LTIP наделяет правом на получение вознаграждения в том случае, если сотрудник продолжает работать в Группе на дату наступления права на получение вознаграждения, и Группа выполняет определенные условия результативности, установленные программой. Максимальный договорный срок составляет пять лет. Получатели вознаграждения имеют право на получение фиксированного и переменного количества акций, где переменное количество представлено эквивалентом дивидендной доходности по акциям за три года, предшествующих дате наступления прав на получение вознаграждения. Получаемый денежный эквивалент направляется на приобретение акций ПАО Московская биржа у компании Группы «Московская биржа». Переоценка денежного эквивалента фиксированного и переменного количества акций производится на каждую отчетную дату и дату выплаты.

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

	Количество	СВСС
Договоры, не исполненные на 1 января 2021 года	2 321 925	103,91
Предоставленные в течение периода	-	-
Договоры, не исполненные на 31 марта 2021 года	2 321 925	103,91

Средневзвешенный оставшийся срок действия договора LTIP составляет 3,25 года.

3.26. Возмещение (расход) по налогам

	1 квартал 2021 года	1 квартал 2020 года
Текущий налог на прибыль	560 734	276 934
Налог на добавленную стоимость	29 581	19 468
Налог на имущество	7 482	7 071
Прочие налоги и сборы, относящиеся на расходы	905	880
Итого возмещение (расход) по налогам	598 702	304 353

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

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

Основными компонентами собственных средств (капитала) НРД являются:

- уставный капитал, информация о котором представлена в п. 3.13 настоящей пояснительной информации;
- резервный фонд, информация о котором представлена в п. 3.14 настоящей пояснительной информации;
- нераспределенная прибыль прошлых лет и отчетного периода.

Показатель собственных средств (капитала) уменьшается на:

- нематериальные активы за вычетом амортизации, а также вложения в создание и приобретение нематериальных активов, информация о которых представлена в п. 3.6 настоящей пояснительной информации.

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

3.28. Денежные средства и их эквиваленты

	01.04.2020	01.01.2020
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 406 844	156 454 123
Средства в Центральном банке Российской Федерации	33 705 785	2 163 126
Наличные денежные средства в кассе	4 058	1 975
Средства, ограниченные в использовании	-9 515 117	-7 683 669
Активы, по которым существует риск потерь	-22 385	-1 224
За вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-130	-30
Итого денежные средства и их эквиваленты	230 579 055	150 934 301
	01.04.2021	01.01.2021
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	262 968 433	331 085 416
Средства в Центральном банке Российской Федерации	13 382 013	475 014
Наличные денежные средства в кассе	1 563	1 667
Средства, ограниченные в использовании	-9 447 022	-9 181 786
Активы, по которым существует риск потерь	-822	-1 417
За вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-3	-3
Итого денежные средства и их эквиваленты	266 904 162	322 378 891

В состав денежных средств и их эквивалентов включаются: наличные денежные средства в рублях и иностранной валюте в кассе; средства на корреспондентском счете в Банке России; средства на счетах НОСТРО в российских кредитных организациях и в банках-

нерезидентах; средства, размещенные в НКО НКЦ (АО) для обеспечения операций НРД на валютном рынке Московской биржи. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются активы, по которым существует риск потерь (ими признаются активы, по которым созданы резервы на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П), а также средства, заблокированные на корреспондентских счетах.

В состав средств в кредитных организациях на 01.04.2021 года включены заблокированные на корреспондентских счетах НРД в Euroclear Bank S.A./N.V., Brussels суммы выплат от реализации иностранных ценных бумаг и процентов по ним, принадлежащих банкам-клиентам НРД, внесенным в санкционный список США/ЕС, в размере 9 447 022 тыс. руб. (на 01.01.2021 года – 9 181 786 тыс. руб.). Средства кредитных организаций включают остатки на счетах данных клиентов в размере 9 447 022 тыс. руб. (на 01.01.2021 года – 9 181 786 тыс. руб.).

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

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

Система управления рисками и капиталом НРД создается в целях:

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

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

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

Капитал НРД оценивается как достаточный при одновременном соблюдении следующих условий:

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

Плановая структура экономического капитала НРД включает:

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

В течение отчетного периода норматив достаточности собственных средств (капитала) РНКО, установленный в Инструкции Банка России от 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 России присвоила НРД статус центрального депозитария. С этого момента минимальный размер требований к собственным средствам НРД был установлен на уровне 4 млрд. руб.

При расчете фактической достаточности капитала НРД применяется значение собственных средств (капитала), определенное в соответствии с Положением № 646-П. В отчетном периоде НРД в полном объеме выполнял все регуляторные требования к достаточности капитала.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

Ключевой управленческий персонал представлен членами Наблюдательного совета, Председателем Правления и членами Правления. Совокупное вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, включает в себя краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, налоги на фонд оплаты труда, страхование, медицинская помощь и т.д.) и долгосрочные вознаграждения.

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

	<u>На 01.04.2021</u>	<u>На 01.01.2021</u>
II. ПАССИВЫ		
21. Прочие обязательства	125 185	160 216

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

	<u>1 квартал 2021 года</u>	<u>1 квартал 2020 года</u>
21. Операционные расходы	73 765	80 627
в том числе по краткосрочным вознаграждениям работникам	60 218	76 435
в том числе по договорам на приобретение долевых инструментов материнской компании	9 429	-
в том числе по долгосрочным вознаграждениям работникам	4 118	4 192

По состоянию на 01.04.2021 года Российская Федерация обладает существенным влиянием на деятельность НРД. 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 НРД были отражены следующие существенные суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами.

На 01.04.2021:

	Материнская компания	Прочие компании Группы «Московская биржа»	Прочие компании, связанные с государством
I. АКТИВЫ			
1. Денежные средства	-	-	994
2. Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	-	-	13 382 012
3. Средства в кредитных организациях	-	226 814 312	39 767
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	12 705 840
13. Прочие активы	6 062	51 025	324 464
II. ПАССИВЫ			
15. Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	-	-	301
16.1. Средства кредитных организаций	-	127 183 448	28 283 377
16.2. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	162 492	1 146	10 585 802
17. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	208 000	-
21. Прочие обязательства	69 079	10 071	12 583 909
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
37. Безотзывные обязательства кредитной организации	-	49 206 495	-

На 01.01.2021:

	Материнская компания	Прочие компании Группы «Московская биржа»	Прочие компании, связанные с государством
I. АКТИВЫ			
1. Денежные средства	-	-	1 087
2. Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	-	-	475 013
3. Средства в кредитных организациях	-	304 752 629	38 536
4. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	524 625	-
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	12 898 367
13. Прочие активы	5 441	50 093	518 283
II. ПАССИВЫ			
15. Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	-	-	19 497 015
16.1. Средства кредитных организаций	-	168 178 028	37 993 177
16.2. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	109 869	1 156	16 026 038
21. Прочие обязательства	70 484	68 311	12 743 358
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
37. Безотзывные обязательства кредитной организации	-	55 424 287	-

В отчете о финансовых результатах НРД были отражены следующие существенные доходы и расходы, возникшие по операциям со связанными сторонами.

За 1 квартал 2021 года:

	Материнская компания	Прочие компании Группы «Московская биржа»	Прочие компании, связанные с государством
1. Процентные доходы, всего, в том числе:	-	-	188 012
1.1. от размещения средств в кредитных организациях	-	-	13 838
1.4. от вложений в ценные бумаги	-	-	174 175
2. Процентные расходы, всего, в том числе:	1 045	-	-
2.2. по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	1 045	-	-
4. Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	-	-	14
4.1. изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам	-	-	14
6. Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-729 019	-
8. Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	107 141
10. Чистые доходы от операций с иностранной валютой	-	-1 243	-3
14. Комиссионные доходы	2 413	121 879	1 041 977
15. Комиссионные расходы	1 307	36 306	8 206
16. Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	936
18. Изменение резерва по прочим потерям	-	-	1 897
19. Прочие операционные доходы	2 016	6 870	137
21. Операционные расходы	17 259	-	4 467

За 1 квартал 2020 года:

	Материнская компания	Прочие компании Группы «Московская биржа»	Прочие компании, связанные с государством
1. Процентные доходы, всего, в том числе:	-	-	245 315
1.1. от размещения средств в кредитных организациях	-	-	30 708
1.4. от вложений в ценные бумаги	-	-	214 607
2. Процентные расходы, всего, в том числе:	1 113	-	-
2.2. По привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	1 113	-	-
4. Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	-	-	-52
4.1. изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам	-	-	46
6. Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-5 821 488	-
8. Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	675
10. Чистые доходы от операций с иностранной валютой	-	-1 851	26
14. Комиссионные доходы	2 161	85 038	641 240
15. Комиссионные расходы	2 035	39 344	4 009
16. Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	545
18. Изменение резерва по прочим потерям	-	-	-602
19. Прочие операционные доходы	2 972	3 586	13
21. Операционные расходы	17 568	-	4 655

В течение 1 квартала 2021 и 2020 годов НРД проводил биржевые и внебиржевые сделки валютный своп со связанной стороной – компанией Группы «Московская биржа». Совокупный чистый финансовый результат от этих сделок, отраженный по статьям отчета о финансовых результатах «Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и «Чистые доходы от переоценки иностранной валюты» составил 497 234 тыс. руб. (1 квартал 2020 года: 236 558 тыс. руб.).

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

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

27 апреля 2021 года состоялось годовое Общее собрание акционеров НРД, на котором было принято решение о распределении чистой прибыли НРД, полученной за 2020 отчетный год, следующим образом:

- направить на выплату дивидендов акционерам 64 % чистой прибыли, полученной НКО АО НРД за 2020 отчетный год, в сумме 2 715 552 500 рублей;
- оставшуюся после выплаты дивидендов часть чистой прибыли НКО АО НРД не распределять;
- определить размер дивиденда в сумме 2300,00 руб. на одну обыкновенную именную акцию НКО АО НРД до уплаты налога на доходы, полученные в виде дивидендов, в соответствии с пп. 1 п. 3 статьи 284 Налогового кодекса РФ;
- установить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов – 12 мая 2021 г.;
- выплатить дивиденды в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Заместитель Председателя Правления

 Шляппо А.А.

Главный бухгалтер –
директор Департамента бухгалтерского
учета и отчетности



Веремеенко И.Е.

«14» мая 2021 года