

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

Промежуточная бухгалтерская (финансовая)
отчетность
за 1 полугодие 2021 года

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА	1-2
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА	3-5
ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ИЮЛЯ 2021 ГОДА	6-13
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ИЮЛЯ 2021 ГОДА	14
СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ, НОРМАТИВЕ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА И НОРМАТИВЕ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ИЮЛЯ 2021 ГОДА	15-18
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ИЮЛЯ 2021 ГОДА	19-20
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА	
1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
1.1. Общая характеристика	21
1.2. Адрес	21
1.3. Основная деятельность	21
1.4. Участие в банковских группах и холдингах	23
1.5. Рейтинги	23
1.6. Информация о дивидендах	23
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, активы в форме права пользования и нематериальные активы	30
3.7. Прочие активы	32
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	33
3.11. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	33
3.12. Прочие обязательства	33
3.13. Средства акционеров (участников)	34
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	35
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	36
3.23.	Изменение резервов по балансовым активам и прочим потерям	36
3.24.	Прочие операционные доходы	40
3.25.	Операционные расходы	41
3.26.	Возмещение (расход) по налогу на прибыль	42
3.27.	Сопроводительная информация к отчету об уровне достаточности капитала для покрытия рисков	42
3.28.	Денежные средства и их эквиваленты	42
4.	ИНФОРМАЦИЯ О ПРИНИМАЕМЫХ РИСКАХ, ПРОЦЕДУРАХ ИХ ОЦЕНКИ, УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И КАПИТАЛОМ	44
5.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	45

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)
за 1 полугодие 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	3 464	1 667
2	Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	3.2, 3.28, 5	932	475 013
2.1	Обязательные резервы		0	0
3	Средства в кредитных организациях	3.3, 3.28, 5	259 343 495	331 085 414
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3.4, 5	426 099	532 902
4а	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования		0	0
5	Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости		0	0
6	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3.5, 5	12 657 006	12 898 366
7	Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)		0	0
8	Инвестиции в дочерние и зависимые организации		0	0
9	Требование по текущему налогу на прибыль		637 902	470 147
10	Отложенный налоговый актив		217 663	46 307
11	Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	3.6	4 729 419	4 835 551
12	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		0	0
13	Прочие активы	3.7, 5	1 034 023	1 299 727
14	Всего активов		279 050 003	351 645 094
II. ПАССИВЫ				
15	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	3.8, 5	308	19 497 015
16	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	3.9, 3.10, 5	250 398 151	300 073 082
16.1	средства кредитных организаций	3.9, 5	200 939 025	263 356 818
16.2	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	3.10, 5	49 459 126	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	22 295	0
17.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей		0	0
17а	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования		0	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
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	14 267 896	17 300 671
22	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон		6	5
23	Всего обязательств		264 688 656	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)		-351 579	155 807
29	Переоценка основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство		0	0
30	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений		0	0
31	Переоценка инструментов хеджирования		0	0
32	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)		0	0
33	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска		0	0
34	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки		158	920
35	Неиспользованная прибыль (убыток)		13 354 992	13 259 818
36	Всего источников собственных средств		14 361 347	14 774 321
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Безотзывные обязательства кредитной организации		47 067 329	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

Телефон: (495) 234-48-29

«11» августа 2021 года



Виговская С.В.

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 полугодие 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	440 557	439 047
1.1	от размещения средств в кредитных организациях	3.15, 5	102 092	46 825
1.2	от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями		0	0
1.3	от вложений в ценные бумаги	3.15, 5	338 465	392 222
2	Процентные расходы, всего, в том числе:	3.16, 5	49 511	51 220
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций	3.16	47 482	48 994
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющимся кредитными организациями	3.16, 5	2 029	2 226
2.3	по выпущенным ценным бумагам		0	0
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)		391 046	387 827
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	-542	2 667
4.1	изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам	3.23, 5	11	122
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери		390 504	390 494
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3.17, 5	3 124 180	-1 932 562
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
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		0	0
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой	3.19, 5	8 438	6 324
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	3.20	-2 014 525	2 647 823

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
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	4 375 317	3 262 258
15	Комиссионные расходы	3.22, 5	382 043	260 339
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	941	3 743
17	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости		0	0
18	Изменение резерва по прочим потерям	3.23, 5	-271	-3 675
19	Прочие операционные доходы	3.24, 5	27 072	20 198
20	Чистые доходы (расходы)		5 636 754	4 134 939
21	Операционные расходы	3.25, 5	2 108 085	1 826 400
22	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 528 669	2 308 539
23	Возмещение (расход) по налогу на прибыль ¹	3.26	717 943	246 606
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности		2 810 726	2 061 933
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности		0	0
26	Прибыль (убыток) за отчетный период		2 810 726	2 061 933

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

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		2 810 726	2 061 933
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:		-595 689	166 106
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-595 689	166 106
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		-87 541	-27 476
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль		-508 148	193 582
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль		-508 148	193 582
10	Финансовый результат за отчетный период		2 302 578	2 255 515

Заместитель Председателя Правления



Шляппо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности



Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«11» августа 2021 года



Виговская С.В.

Код территории по ОКATO	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 июля 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):		10 495 727	9 007 948
2.1	прошлых лет		10 495 727	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)		11 853 503	10 365 724
5	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, всего, в том числе:		2 310 693	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)		9 542 810	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)		9 542 810	7 977 813
11	Источники дополнительного капитала, всего, в том числе:		2 465 033	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)		2 465 033	4 360 056
14	Собственные средства (капитал), итого (строка 10 + строка 13)		12 007 843	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)		44 166 016	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:		81 094 084	81 024 064	18 892 355	75 264 111	75 190 607	17 286 414
1.1	активы с коэффициентом риска ¹ 0 процентов		12 654 296	12 654 296	0	13 370 500	13 370 500	0
1.2	активы с коэффициентом риска 20 процентов		61 846 766	61 846 766	12 369 353	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		6 593 022	6 523 002	6 523 002	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:		197 731 049	197 731 049	9 886 552	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		197 731 049	197 731 049	9 886 552	275 740 394	275 740 394	13 787 020
2.2	с повышенными коэффициентами риска, всего, в том числе:		255 549	255 549	710 987	61 669	61 669	248 811
2.2.1	с коэффициентом риска 150 процентов		27 886	27 886	41 829	5 362	5 362	8 043
2.2.2	с коэффициентом риска 250 процентов		217 663	217 663	544 158	46 307	46 307	115 768

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 1250 процентов, всего, в том числе		10 000	10 000	125 000	10 000	10 000	125 000
2.2.3.1	по сделкам по уступке ипотечным агентам или специализированным обществам денежных требований, в том числе удостоверенных закладными		0	0	0	0	0	0
3	Кредиты на потребительские цели, всего, в том числе:		0	0	0	0	0	0
4	Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера, всего, в том числе:		0	0	0	0	0	0
4.1	по финансовым инструментам с высоким риском		0	0	0	0	0	0
4.2	по финансовым инструментам со средним риском		0	0	0	0	0	0
4.3	по финансовым инструментам с низким риском		0	0	0	0	0	0
4.4	по финансовым инструментам без риска		0	0	0	0	0	0
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам		44 211 900	X	41 622	56 456 025	X	54 197

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

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

Подраздел 2.2. Операционный риск

тыс. руб. (кол-во)

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5
6	Операционный риск, всего, в том числе:		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:		70 026	-3 483	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		70 020	-3 484	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		6	1	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 № 590-П и № 611-П		по решению уполномоченного органа		процент	тыс. руб.
			процент	тыс. руб.	процент	тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Требования к контрагентам, имеющим признаки, свидетельствующие о возможном отсутствии у них реальной деятельности, всего, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
1.1	ссуды	-	-	-	-	-	-	-
2	Реструктурированные ссуды	-	-	-	-	-	-	-
3	Ссуды, предоставленные заемщикам для погашения долга по ранее предоставленным ссудам	-	-	-	-	-	-	-
4	Ссуды, использованные для предоставления займов третьим лицам и погашения ранее имеющихся обязательств других заемщиков, всего, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
4.1	перед отчитывающейся кредитной организацией	-	-	-	-	-	-	-
5	Ссуды, использованные для приобретения и (или) погашения эмиссионных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-
6	Ссуды, использованные для осуществления вложений в уставные капиталы других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-
7	Ссуды, возникшие в результате прекращения ранее существующих обязательств заемщика новацией или отступным	-	-	-	-	-	-	-
8	Условные обязательства кредитного характера перед контрагентами, имеющими признаки, свидетельствующие о возможном отсутствии у них реальной деятельности	-	-	-	-	-	-	-

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

тыс. руб.

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

Подраздел 3.4. Сведения об обремененных и необремененных активах

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Балансовая стоимость обремененных активов		Балансовая стоимость необремененных активов	
		всего	в том числе по обязательствам перед Банком России	всего	в том числе пригодных для предоставления в качестве обеспечения Банку России
1	2	3	4	5	6
1	Всего активов, в том числе:	0	0	317 551 578	12 719 338
2	Долевые ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0	32 241	0
2.1	кредитных организаций	0	0	0	0
2.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями	0	0	32 241	0
3	Долговые ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0	12 719 338	12 719 338
3.1	кредитных организаций	0	0	0	0
3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями	0	0	12 719 338	12 719 338
4	Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях	0	0	75 657 102	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	2 388 924	0
9	Прочие активы	0	0	226 753 973	0

Раздел «Справочно».

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

«11» августа 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 ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	Регистрационный номер (/порядковый номер)
45	42949474	3294

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
(публикуемая форма)
на 01 июля 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:		-	-	-	197 329	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.1	прибыль (убыток)		-	-	-	197 329	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2	прочий совокупный доход		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 747	2 061 934	2 255 516
6	Эмиссия акций:		-	-	-	197 329	-	-	-	-	-	-	-	2 061 934	2 061 934
6.1	номинальная стоимость		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 747	-	193 582
6.2	эмиссионный доход		-	-	-	197 329	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 850 000	-1 850 000
9.2	по привилегированным акциям	1.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 850 000	-1 850 000
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	-	-	258 583	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Данные на начало отчетного года		1 180 675	-	-	155 807	-	-	-	177 101	-	-	1 658	11 071 895	12 689 912
14	Влияние изменений положений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	177 101	-	-	920	13 259 818	14 774 321
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:		-	-	-	-507 386	-	-	-	-	-	-	-762	2 810 726	2 302 578
17.1	прибыль (убыток)		-	-	-	-507 386	-	-	-	-	-	-	-762	2 810 726	2 810 726
17.2	прочий совокупный доход		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-508 148
18	Эмиссия акций:		-	-	-	-507 386	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.1	номинальная стоимость		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.2	эмиссионный доход		-	-	-	-507 386	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 715 552	-2 715 552
21.2	по привилегированным акциям	1.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 715 552	-2 715 552
22	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие движения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Данные за отчетный период		1 180 675	-	-	-351 579	-	-	-	177 101	-	-	158	13 354 992	14 361 347

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

Исполнитель
Телефон: (495) 234-48-29
«11» августа 2021 года



(Handwritten signature in blue ink)

Шляппо А.А.
Веремеенко 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 июля 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		-	-	-	-	-
2	Основной капитал		-	-	-	-	-
2a	Основной капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
3	Собственные средства (капитал)		12 007 843	13 109 458	12 337 869	11 093 480	10 166 401
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)		27,2	29,8	27,9	25,6	27,2
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
			0,0	0	-	0,2	0	-	0,4	0	-	0,2	0	-	0,5	0	-
25	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков Н7 (Н22)		-			-			-			-			-		
26	Норматив использования собственных средств (капитала) для приобретения акций (долей) других юридических лиц Н12 (Н23)		0,0			0,0			0,0			0,0			0,0		
27	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) Н25		Ма- кси- маль- ное 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
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Норматив достаточности совокупных ресурсов центрального контрагента Н2цк		-			-			-			-			-		
29	Норматив достаточности индивидуального клирингового обеспечения центрального контрагента Н3цк		-			-			-			-			-		
30	Норматив ликвидности центрального контрагента Н4цк		-			-			-			-			-		
31	Норматив максимального размера риска концентрации Н5цк		-			-			-			-			-		
32	Норматив текущей ликвидности РНКО (Н15)		103,1			103,6			102,5			103,0			103,1		
33	Норматив ликвидности небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций Н15.1		-			-			-			-			-		
34	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам – участникам расчетов на завершение расчетов Н16		0,0			0,0			0,0			0,0			0,0		

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
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

«11» августа 2021 года



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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(публикуемая форма)
на 1 июля 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:		4 474 175	-967 611
1.1.1	проценты полученные		-74 729	647 028
1.1.2	проценты уплаченные		-52 799	-62 050
1.1.3	комиссии полученные		4 519 739	3 314 258
1.1.4	комиссии уплаченные		-499 385	-292 551
1.1.5	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, через прочий совокупный доход		3 277 348	-2 596 289
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		8 409	6 353
1.1.8	прочие операционные доходы		27 070	19 712
1.1.9	операционные расходы		-1 656 268	-1 545 790
1.1.10	расход (возмещение) по налогам		-1 075 210	-458 282
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:		-66 282 432	28 057 683
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		-24 070	0
1.2.3	чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности		0	0
1.2.4	чистый прирост (снижение) по прочим активам		56 648	-144 294
1.2.5	чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России		-19 520 391	5 387
1.2.6	чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций		-57 453 426	29 446 216
1.2.7	чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями		14 390 651	-51 924
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		-3 731 844	-1 197 702
1.3	Итого (сумма строк 1.1 и 1.2)		-61 808 257	27 090 072
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности			
2.1	Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-9 094 917	-6 974 248
2.2	Выручка от реализации и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		9 363 968	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		-376 681	-436 766
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)		-107 630	6 526 440
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		-2 715 552	-1 850 000
3.4a	Выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения обязательств по аренде		-2 181	-2 263
3.5	Итого (сумма строк с 3.1 по 3.4)		-2 717 733	-1 852 263
4	Влияние изменений курсов иностранных валют, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты		-7 476 916	17 441 023
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов		-72 110 536	49 205 272
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	250 268 355	200 139 573

Заместитель Председателя Правления

Шляппо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«11» августа 2021 года



Виговская С.В.

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

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:

<u>Наименование</u>	<u>Основной вид деятельности</u>	<u>01.07.2021</u> <u>В прямом и косвенном владении ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС», %</u>	<u>01.01.2021</u> <u>В прямом и косвенном владении ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС», %</u>
Небанковская кредитная организация – центральный контрагент «Национальный Клиринговый Центр» (Акционерное общество)	Клиринговая деятельность	100	100
Акционерное общество «Национальная товарная биржа»	Деятельность товарной биржи	77,14	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, Швейцария	Финансовые технологии	24,99	24,99
Общество с ограниченной ответственностью «Инсвеб»	Финансовые технологии	70	-
Общество с ограниченной ответственностью «Дисоверс»	Финансовые технологии	70	-

По состоянию на 30 июня 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 moex.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.

27.04.2021 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.

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>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Рубль / Доллар США	72,3723	73,8757
Рубль / Евро	86,2026	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 01.07.2021:

	<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	12 657 006	-	-	12 657 006
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	394 260	31 839	426 099
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	22 295	-	22 295

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 01.07.2021 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>01.07.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Наличные денежные средства в кассе	3 464	1 667
Итого денежные средства	<u>3 464</u>	<u>1 667</u>

3.2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации

	<u>01.07.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Средства на корреспондентском счете в Банке России	932	475 014
За вычетом созданных резервов	-	-1
Итого средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	<u>932</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>01.07.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Средства в кредитных организациях Российской Федерации	228 832 624	304 890 104
Средства в банках-нерезидентах, расположенных в странах-членах ОЭСР	30 377 728	26 106 000
Прочие средства	125 650	89 050
Начисленные проценты по размещенным средствам	7 499	262
За вычетом созданных резервов	-6	-2
Итого средства в кредитных организациях	<u>259 343 495</u>	<u>331 085 414</u>

В состав средств в кредитных организациях на 01.07.2021 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 9 079 221 тыс. руб. (на 01.01.2021 года – 9 181 786 тыс. руб.). Средства кредитных организаций включают остатки на счетах данных клиентов в размере 9 079 221 тыс. руб. (на 01.01.2021 года – 9 181 786 тыс. руб.).

На 01.07.2021 года средства на счетах в 1 кредитной организации с наибольшим остатком составили 226 744 238 тыс. руб., или 87,4% 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>01.07.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Валютные свопы	394 260	524 625
Акции Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication SC (S.W.I.F.T.), Бельгия	<u>31 839</u>	<u>8 277</u>
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<u>426 099</u>	<u>532 902</u>

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

На 01.07.2021:

	Номинальная сумма требований и обязательств		Положи- тельная справедливая стоимость	Отрицательная справедливая стоимость
	<u>Требования</u>	<u>Обязательства</u>		
Валютные свопы	<u>43 817 640</u>	<u>-43 423 380</u>	<u>394 260</u>	<u>-</u>
Итого	<u>43 817 640</u>	<u>-43 423 380</u>	<u>394 260</u>	<u>-</u>

На 01.01.2021:

	Номинальная сумма требований и обязательств		Положи- тельная справедливая стоимость	Отрицательная справедливая стоимость
	<u>Требования</u>	<u>Обязательства</u>		
Валютные свопы	<u>55 931 400</u>	<u>-55 406 775</u>	<u>524 625</u>	<u>-</u>
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>01.07.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
ОФЗ Минфина РФ	<u>12 657 006</u>	<u>12 898 366</u>
Итого чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<u>12 657 006</u>	<u>12 898 366</u>

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

На 01.07.2021 года облигации на сумму 9 650 674 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, активы в форме права пользования и нематериальные активы

	<u>01.07.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Основные средства	2 376 416	2 399 253
Нематериальные активы	2 085 160	2 167 242
Материальные запасы и вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	226 066	222 104
Активы в форме права пользования по договорам аренды	<u>41 777</u>	<u>46 952</u>
Итого основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	<u>4 729 419</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.

	<u>Земля</u>	<u>Здания и сооружения</u>	<u>Прочие основные средства</u>	<u>Материальные запасы</u>	<u>Нематериальные активы</u>	<u>Вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов</u>	<u>Итого</u>
На 01.01.2020	94 138	2 572 865	1 005 152	674	3 790 755	161 964	7 625 548
Приобретения	-	-	-	11 507	-	441 622	453 129
Переводы	-	-	4 851	-	479 221	-484 072	-
Выбытия	-	-	-	-10 042	-	-7 919	-17 961
На 01.07.2020	94 138	2 572 865	1 010 003	2 139	4 269 976	111 595	8 060 716
На 01.01.2021	94 138	2 572 865	1 030 616	910	4 490 581	221 194	8 410 304
Приобретения	-	-	-	175	-	386 459	386 634
Переводы	-	-	50 985	-	321 734	-372 719	-
Выбытия	-	-	-22 458	-1 077	-	-8 876	-32 411
На 01.07.2021	94 138	2 572 865	1 059 143	8	4 812 315	226 058	8 764 527

Ниже приведены сведения о накопленной амортизации.

	<u>Земля</u>	<u>Здания и сооружения</u>	<u>Прочие основные средства</u>	<u>Материальные запасы</u>	<u>Нематериальные активы</u>	<u>Вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов</u>	<u>Итого</u>
На 01.01.2020	-	339 228	813 310	-	1 588 172	-	2 740 710
Начисления	-	26 929	47 482	-	343 292	-	417 703
Списания	-	-	-	-	-	-	-
На 01.07.2020	-	366 157	860 792	-	1 931 464	-	3 158 413
На 01.01.2021	-	393 382	904 984	-	2 323 339	-	3 621 705
Начисления	-	26 782	47 040	-	403 816	-	477 638
Списания	-	-	-22 458	-	-	-	-22 458
На 01.07.2021	-	420 164	929 566	-	2 727 155	-	4 076 885

По состоянию на 01.07.2021 года и 01.01.2021 года в составе основных средств отражено полностью амортизированное оборудование стоимостью 689 737 тыс. руб. и 692 178 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 01.07.2021 года и 01.01.2021 года в составе нематериальных активов отражены полностью амортизированные активы стоимостью 476 542 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
Переоценка	1 599
На 01.07.2020	58 451
На 01.01.2021	58 451
Переоценка	-2 342
На 01.07.2021	56 109

Накопленная амортизация:

	Активы в форме права пользования
На 01.01.2020 (с учетом эффекта МСФО 16)	5 679
Начисления	2 864
Списания	-
На 01.07.2020	8 543
На 01.01.2021	11 499
Начисления	2 833
Списания	-
На 01.07.2021	14 332

По состоянию на 01.07.2021 года балансовая стоимость активов в форме права пользования представлена арендованными помещениями на сумму 40 878 тыс. руб. (01.01.2021: 45 969 тыс. руб.) и машиноместами на сумму 899 тыс. руб. (01.01.2021: 983 тыс. руб.).

3.7. Прочие активы

	<u>01.07.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Прочие финансовые активы, в том числе:		
Начисленные требования по услугам, оказанным клиентам	775 570	919 990
Прочие финансовые активы	10 327	69 772
Переоценка требований и обязательств по поставке финансовых активов	32	3
За вычетом созданных резервов	-16 562	-15 740
Итого прочие финансовые активы	<u>769 367</u>	<u>974 025</u>
Прочие нефинансовые активы, в том числе:		
Авансы, уплаченные по хозяйственным операциям	255 292	315 080
Расчеты по налогам и сборам	7 626	9 521
Прочие требования	1 738	1 101
Итого прочие нефинансовые активы	<u>264 656</u>	<u>325 702</u>
Итого прочие активы	<u>1 034 023</u>	<u>1 299 727</u>

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

На 01.07.2021:

	Номинальная сумма требований и обязательств		Положи- тельная переоценка	Отрицательная переоценка
	Требования	Обязательства		
Конверсионные сделки	3 072	-3 040	32	-
Итого	<u>3 072</u>	<u>-3 040</u>	<u>32</u>	<u>-</u>

На 01.01.2021:

	Номинальная сумма требований и обязательств		Положи- тельная переоценка	Отрицательная переоценка
	Требования	Обязательства		
Конверсионные сделки	17 515	-17 512	74	-71
Итого	<u>17 515</u>	<u>-17 512</u>	<u>74</u>	<u>-71</u>

На 01.07.2021 года сумма положительной и отрицательной переоценки в размере 32 тыс. руб. (на 01.01.2021 года: 3 тыс. руб.) была включена в состав прочих активов.

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

	<u>01.07.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Корреспондентские счета Банка России	308	19 497 015
Итого	<u>308</u>	<u>19 497 015</u>

3.9. Средства кредитных организаций

	<u>01.07.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Клиринговые банковские счета	149 171 358	177 517 366
Корреспондентские счета кредитных организаций	29 697 195	63 473 285
Торговые банковские счета	13 325 215	13 479 151
Торговые банковские счета нерезидентов	6 638 616	4 681 556
Счета кредитных организаций – доверительных управляющих	2 098 683	3 046 055
Обязательства по уплате процентов	4 048	7 303
Корреспондентские счета банков-нерезидентов	3 910	1 152 102
Итого средства кредитных организаций	<u>200 939 025</u>	<u>263 356 818</u>

3.10. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями

	<u>01.07.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Торговые и транзитные валютные счета	31 462 626	17 482 467
Банковские и транзитные валютные счета	16 356 638	17 421 568
Торговые счета нерезидентов	1 556 357	1 610 924
Банковские счета нерезидентов	83 505	20 741
Клиринговые счета	-	180 315
Незавершенные переводы	-	249
Итого средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	<u>49 459 126</u>	<u>36 716 264</u>

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>01.07.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Валютные свопы	<u>22 295</u>	<u>-</u>
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<u>22 295</u>	<u>-</u>

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

На 01.07.2021:

	<u>Номинальная сумма требований и обязательств</u>		<u>Положительная справедливая стоимость</u>	<u>Отрицательная справедливая стоимость</u>
	<u>Требования</u>	<u>Обязательства</u>		
Валютные свопы	<u>3 618 615</u>	<u>-3 640 910</u>	<u>-</u>	<u>-22 295</u>
Итого	<u>3 618 615</u>	<u>-3 640 910</u>	<u>-</u>	<u>-22 295</u>

3.12. Прочие обязательства

	<u>01.07.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Прочие финансовые обязательства, в том числе:		
Расчеты с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг	9 511 371	15 689 206
Обязательства по расчетам с работниками	129 095	45 484
Обязательства по договорам аренды	45 946	50 502
Обязательства по хозяйственным операциям	37 457	50 363
Прочие финансовые обязательства	263 039	146 176
Итого прочие финансовые обязательства	<u>9 986 908</u>	<u>15 981 731</u>
Прочие нефинансовые обязательства, в том числе:		
Расчеты по налогам и сборам	3 713 589	559 091
Обязательства по расчетам с работниками	300 015	498 584
Авансы, полученные по договорам оказания услуг клиентам	267 384	261 265
Итого прочие нефинансовые обязательства	<u>4 280 988</u>	<u>1 318 940</u>
Итого прочие обязательства	<u>14 267 896</u>	<u>17 300 671</u>

На 01.07.2021 года остатки по расчетам с 5 крупнейшими эмитентами составили 8 532 947 тыс. рублей, или 89,7% 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:

	01.07.2021		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

	01.07.2021	01.01.2021
Резервный фонд	177 101	177 101
Итого	177 101	177 101

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

3.15. Процентные доходы

	1 полугодие 2021 года	1 полугодие 2020 года
Процентные доходы по долговым ценным бумагам	338 465	392 222
Процентные доходы по депозитам в Банке России	75 168	29 756
Процентные доходы по средствам на счетах в кредитных организациях	21 244	11 913
Процентные доходы по средствам на счетах в банках-нерезидентах	5 680	5 156
Итого процентные доходы	440 557	439 047

3.16. Процентные расходы

	1 полугодие 2021 года	1 полугодие 2020 года
Процентные расходы по средствам, размещенным на счетах в банках-нерезидентах по отрицательным процентным ставкам	47 445	48 994
Процентные расходы по договорам финансовой аренды	2 029	2 226
Процентные расходы по овердрафтам, полученным по корреспондентским счетам	37	-
Итого процентные расходы	49 511	51 220

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

	<u>1 полугодие 2021 года</u>	<u>1 полугодие 2020 года</u>
Чистые (расходы) / доходы от операций с долевыми ценными бумагами	-508	1 202
Чистые доходы / (расходы) от сделок валютный своп в части переоценки справедливой стоимости и чистых доходов от промежуточных платежей	<u>3 124 688</u>	<u>-1 933 764</u>
Итого чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<u>3 124 180</u>	<u>-1 932 562</u>

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

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

3.19. Чистые доходы от операций с иностранной валютой

	<u>1 полугодие 2021 года</u>	<u>1 полугодие 2020 года</u>
Чистые доходы от купли-продажи безналичной иностранной валюты	<u>8 438</u>	<u>6 324</u>
Итого чистые доходы от операций с иностранной валютой	<u>8 438</u>	<u>6 324</u>

3.20. Чистые доходы от переоценки иностранной валюты

	<u>1 полугодие 2021 года</u>	<u>1 полугодие 2020 года</u>
Чистые (расходы) / доходы от переоценки иностранной валюты в части переоценки балансовой валютной позиции, образовавшейся в результате сделок валютный своп	-2 013 544	2 647 027
Чистые (расходы) / доходы от прочей переоценки иностранной валюты	<u>-981</u>	<u>796</u>
Итого чистые доходы от переоценки иностранной валюты	<u>-2 014 525</u>	<u>2 647 823</u>

3.21. Комиссионные доходы

	<u>1 полугодие 2021 года</u>	<u>1 полугодие 2020 года</u>
Комиссии за депозитарные услуги	3 148 504	2 530 131
Комиссии за услуги клиринга и управления обеспечением	706 445	341 208
Комиссии за расчетно-кассовые услуги	338 359	261 389
Комиссии за информационные услуги	72 565	62 452
Комиссии за прочие услуги	<u>109 444</u>	<u>67 078</u>
Итого комиссионные доходы	<u>4 375 317</u>	<u>3 262 258</u>

3.22. Комиссионные расходы

	1 полугодие 2021 года	1 полугодие 2020 года
Комиссии за депозитарное обслуживание	255 854	157 773
Комиссии за учет обеспечения в иностранной валюте на валютном рынке Московской биржи	65 079	63 196
Комиссии за расчетное обслуживание	42 576	28 112
Комиссионные расходы от услуг регистраторов	16 028	6 835
Вознаграждение за выполнение функций представителя НРД	1 180	3 541
Прочие комиссионные расходы	1 326	882
Итого комиссионные расходы	382 043	260 339

3.23. Изменение резервов по балансовым активам и прочим потерям

	Ценные бумаги, оценивае- мые по ССчПСД	Средства в кредитных организа- циях и в Банке России	Прочие активы	Операции с резиден- тами 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	-952	3	822	1	-126
В том числе формирование / (восстановление) резервов на возможные потери	-	-551	-2 933	1	-3 483
01.07.2021	199	6	16 562	6	16 773
В том числе резервы на возможные потери	-	158	69 862	6	70 026
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	-3 865	-1	1 142	-13	-2 737
В том числе формирование / (восстановление) резервов на возможные потери	-	2 545	5 361	-13	7 893
01.07.2020	2 892	29	12 945	7	15 873
В том числе резервы на возможные потери	-	3 157	76 326	7	79 490

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».

Следующие таблицы отражают кредитное качество активов НРД в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

По состоянию на 01.07.2021:

	Стадия 1 Кредитные убытки, ожидаемые в пределах 12 месяцев	Стадия 2 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Стадия 3 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Созданные или приоб- ретенные кредитно- обесценен- ные финансовые активы	Итого
1. Денежные средства	3 464	-	-	-	3 464
2. Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	932	-	-	-	932
3. Средства в кредитных организациях	259 343 501	-	-	-	259 343 501
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12 657 006	-	-	-	12 657 006
13. Прочие активы	777 192	61	8 676	-	785 929
Итого валовая балансовая стоимость	272 782 095	61	8 676	-	272 790 832

По состоянию на 01.01.2021:

	Стадия 1 Кредитные убытки, ожидаемые в пределах 12 месяцев	Стадия 2 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Стадия 3 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Созданные или приоб- ретенные кредитно- обесценен- ные финансовые активы	Итого
1. Денежные средства	1 667	-	-	-	1 667
2. Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	475 014	-	-	-	475 014
3. Средства в кредитных организациях	331 085 416	-	-	-	331 085 416
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12 898 366	-	-	-	12 898 366
13. Прочие активы	983 277	807	5 681	-	989 765
Итого валовая балансовая стоимость	345 443 740	807	5 681	-	345 450 228

Следующие таблицы отражают размер оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, рассчитанного в соответствии с принципами МСФО (IFRS) 9.

По состоянию на 01.07.2021:

	Стадия 1 Кредитные убытки, ожидаемые в пределах 12 месяцев	Стадия 2 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Стадия 3 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Созданные или приоб- ретенные кредитно- обесценен- ные финансовые активы	Итого
3. Средства в кредитных организациях	6	-	-	-	6
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	199	-	-	-	199
13. Прочие активы	7 885	1	8 676	-	16 562
Итого оценочный резерв	8 090	1	8 676	-	16 767

По состоянию на 01.01.2021:

	Стадия 1 Кредитные убытки, ожидаемые в пределах 12 месяцев	Стадия 2 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Стадия 3 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Созданные или приоб- ретенные кредитно- обесценен- ные финансовые активы	Итого
2. Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	1	-	-	-	1
3. Средства в кредитных организациях	2	-	-	-	2
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 151	-	-	-	1 151
13. Прочие активы	10 050	9	5 681	-	15 740
Итого оценочный резерв	11 204	9	5 681	-	16 894

В следующих таблицах представлен анализ существенных изменений валовой балансовой стоимости прочих финансовых активов в течение периода, которые привели к изменению величины резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также изменений резерва под ожидаемые кредитные убытки в 1 полугодии 2021 года:

	<u>Стадия 1</u>	<u>Стадия 2</u>	<u>Стадия 3</u>	<u>Итого</u>
Валовая балансовая стоимость на 01.01.2021	983 277	807	5 681	989 765
Финансовые активы, признанные в течение периода, за вычетом финансовых активов, признание которых было прекращено	-203 836	-	-	-203 836
Реклассификация в Стадию 2	-2 249	2 249	-	-
Реклассификация в Стадию 3	-	-2 995	2 995	-
Валовая балансовая стоимость на 01.07.2021	777 192	61	8 676	785 929
Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2021	-7 885	-1	-8 676	-16 562
	<u>Стадия 1</u>	<u>Стадия 2</u>	<u>Стадия 3</u>	<u>Итого</u>
Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021	10 050	9	5 681	15 740
Чистое увеличение/(уменьшение) в связи с изменением кредитного риска	822	-	-	822
Реклассификация в Стадию 2	-2 987	2 987	-	-
Реклассификация в Стадию 3	-	-2 995	2 995	-
Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2021	7 885	1	8 676	16 562

В следующих таблицах представлен анализ существенных изменений валовой балансовой стоимости прочих финансовых активов в течение периода, которые привели к изменению величины резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также изменений резерва под ожидаемые кредитные убытки в 1 полугодии 2020 года:

	Стадия 1	Стадия 2	Стадия 3	Итого
Валовая балансовая стоимость на 01.01.2020	618 911	613	5 810	625 334
Финансовые активы, признанные в течение периода, за вычетом финансовых активов, признание которых было прекращено	-42 145	-	-	-42 145
Реклассификация в Стадию 2	-179	179	-	-
Реклассификация в Стадию 3	-	214	-214	-
Валовая балансовая стоимость на 01.07.2020	576 587	1 006	5 596	583 189
Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2020	-7 335	-14	-5 596	-12 945
	Стадия 1	Стадия 2	Стадия 3	Итого
Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020	5 986	7	5 810	11 803
Чистое увеличение/(уменьшение) в связи с изменением кредитного риска	1 142	-	-	1 142
Реклассификация в Стадию 2	207	-207	-	-
Реклассификация в Стадию 3	-	214	-214	-
Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2020	7 335	14	5 596	12 945

3.24. Прочие операционные доходы

	1 полугодие 2021 года	1 полугодие 2020 года
Доходы от сдачи имущества в аренду	17 853	13 373
Доходы от корректировки обязательств по выплате вознаграждений работникам	3 902	-
Доходы от вознаграждения за разработку программного обеспечения	2 439	-
Доходы от лицензионного вознаграждения за программное обеспечение	-	6 074
Другие операционные доходы	2 878	751
Итого прочие операционные доходы	27 072	20 198

3.25. Операционные расходы

	1 полугодие 2021 года	1 полугодие 2020 года
Вознаграждения работникам	906 010	846 993
Амортизация нематериальных активов	403 816	343 292
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам	236 537	211 835
Содержание основных средств и прочего имущества	213 293	150 595
Амортизация основных средств	73 822	74 411
Налоги и сборы, относящиеся на расходы	73 343	56 265
Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности	34 478	26 125
Технические услуги	30 829	31 226
Расходы по выплате вознаграждений работникам на основе акций материнской компании	29 658	-
Списание стоимости материальных запасов	18 462	5 459
Услуги связи, телекоммуникационных и информационных систем	14 035	16 846
Консультационные услуги	13 531	11 408
Страхование	13 343	10 803
Профессиональные услуги	10 093	12 149
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам на основе акций материнской компании	4 538	-
Охрана	4 334	4 178
Амортизация активов в форме права пользования	2 833	2 863
Подготовка и переподготовка кадров	2 152	1 688
Ремонт основных средств и прочего имущества	1 723	1 250
Реклама	1 505	2 163
Арендная плата	1 006	961
Представительские расходы	522	664
Служебные командировки	498	885
Благотворительность	-	2 127
Прочее	17 724	12 214
Итого операционные расходы	2 108 085	1 826 400

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
Опционы, изъятые в течение периода	-147 288	103,91
Модификация	-55 398	103,91
Договоры, не исполненные на 30 июня 2021 года	2 119 239	103,91

Средневзвешенный оставшийся срок действия договоров LTIP, не исполненных на 01.07.2021, составляет 3,03 года (на 01.01.2021: 3,5 года).

3.26. Возмещение (расход) по налогу на прибыль

	1 полугодие 2021 года	1 полугодие 2020 года
Текущий налог на прибыль	801 757	144 967
Отложенный налог на прибыль	-83 814	101 639
Итого возмещение (расход) по налогу на прибыль	717 943	246 606

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

	01.07.2020	01.01.2020
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	189 272 723	156 454 123
Средства в Центральном банке Российской Федерации	19 534 016	2 163 126
Наличные денежные средства в кассе	1 674	1 975
Средства, ограниченные в использовании	-8 662 497	-7 683 669
Активы, по которым существует риск потерь	-6 314	-1 224
За вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-29	-30
Итого денежные средства и их эквиваленты	200 139 573	150 934 301
	01.07.2021	01.01.2021
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	259 343 501	331 085 416
Средства в Центральном банке Российской Федерации	932	475 014
Наличные денежные средства в кассе	3 464	1 667
Средства, ограниченные в использовании	-9 079 221	-9 181 786
Активы, по которым существует риск потерь	-315	-1 417
За вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-6	-3
Итого денежные средства и их эквиваленты	250 268 355	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 01.07.2021 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 9 079 221 тыс. руб. (на 01.01.2021 года – 9 181 786 тыс. руб.). Средства кредитных организаций включают остатки на счетах данных клиентов в размере 9 079 221 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 01.07.2021</u>	<u>На 01.01.2021</u>
II. ПАССИВЫ		
21. Прочие обязательства	124 231	160 216

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

	<u>1 полугодие 2021 года</u>	<u>1 полугодие 2020 года</u>
21. Операционные расходы	149 494	143 724
в том числе по краткосрочным вознаграждениям работникам	127 107	137 150
в том числе по договорам на приобретение долевых инструментов материнской компании	13 844	-
в том числе по долгосрочным вознаграждениям работникам	8 543	6 574

По состоянию на 01.07.2021 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 01.07.2021:

	Материнская компания	Прочие компании Группы «Московская биржа»	Прочие компании, связанные с государством
I. АКТИВЫ			
1. Денежные средства	-	-	2 913
2. Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	-	-	932
3. Средства в кредитных организациях	-	226 744 238	1 964 880
4. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	394 260	-
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	12 657 006
13. Прочие активы	5 877	34 279	381 296
II. ПАССИВЫ			
15. Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	-	-	308
16.1. Средства кредитных организаций	-	128 117 905	11 900 185
16.2. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	128 634	1 135	10 029 887
17. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	22 295	-
21. Прочие обязательства	64 560	8 754	7 581 613
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
37. Безотзывные обязательства кредитной организации	-	47 067 329	-

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 полугодие 2021 года:

	Материнская компания	Прочие компании Группы «Московская биржа»	Прочие компании, связанные с государством
1. Процентные доходы, всего, в том числе:	-	-	95 619
1.1. от размещения средств в кредитных организациях	-	-	95 619
1.4. от вложений в ценные бумаги	-	-	174 175
2. Процентные расходы, всего, в том числе:	2 029	-	-
2.2. по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	2 029	-	-
4. Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	-	-	7
4.1. изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам	-	-	11
6. Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	3 124 688	-
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	-	-1 003	39
14. Комиссионные доходы	5 241	234 395	2 120 051
15. Комиссионные расходы	1 437	65 310	14 661
16. Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	941
18. Изменение резерва по прочим потерям	-	-	19
19. Прочие операционные доходы	4 031	13 739	309
21. Операционные расходы	34 962	-	10 969

За 1 полугодие 2020 года:

	Материнская компания	Прочие компании Группы «Московская биржа»	Прочие компании, связанные с государством
1. Процентные доходы, всего, в том числе:	-	-	431 033
1.1. от размещения средств в кредитных организациях	-	-	38 812
1.4. от вложений в ценные бумаги	-	-	392 221
2. Процентные расходы, всего, в том числе:	2 226	-	-
2.2. По привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	2 226	-	-
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:	-	-	121
4.1. изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам	-	-	122
6. Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-1 933 764	-
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	-	-570	119
14. Комиссионные доходы	4 617	193 754	1 379 519
15. Комиссионные расходы	3 942	63 552	6 879
16. Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	3 743
18. Изменение резерва по прочим потерям	-	-	178
19. Прочие операционные доходы	5 943	7 172	75
21. Операционные расходы	34 939	-	9 555

В течение 1 полугодия 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 1 111 144 тыс. руб. (1 полугодие 2020 года: 713 263 тыс. руб.).

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

Заместитель Председателя Правления

Шляппо А.А.

Главный бухгалтер –
директор Департамента бухгалтерского
учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

«11» августа 2021 года

