

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

Обобщенная промежуточная бухгалтерская
(финансовая) отчетность за 1 полугодие 2023 года

СОДЕРЖАНИЕ..... СТРАНИЦА

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

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2023 ГОДА..... 3-5

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

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

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

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОБОБЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2023 ГОДА..... 19

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

3.	СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К СТАТЬЯМ ОБОБЩЕННОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ОБОБЩЕННОГО ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ОБОБЩЕННОГО ОТЧЕТА ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, ОБОБЩЕННОГО ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	27
3.1.	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	27
3.2.	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы.....	27
3.3.	Прочие активы.....	30
3.4.	Средства кредитных организаций.....	30
3.5.	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями.....	30
3.6.	Прочие обязательства.....	31
3.7.	Резервный фонд.....	31
3.8.	Процентные доходы	31
3.9.	Процентные расходы.....	32
3.10.	Комиссионные доходы.....	32
3.11.	Комиссионные расходы	32
3.12.	Прочие операционные доходы	32
3.13.	Операционные расходы	33
3.14.	Возмещение (расход) по налогу на прибыль	33
3.15.	Сопроводительная информация к отчету об уровне достаточности капитала для покрытия рисков	34

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

ОБОБЩЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)
за 1 полугодие 2023 года

Полное или сокращенное
фирменное наименование
кредитной организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный
депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации

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

Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства		2 622	2 629
2	Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации		2 982 372	16 370 678
2.1	Обязательные резервы		0	0
3	Средства в кредитных организациях		1 084 301 277	859 638 231
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3.1	45 019	33 574
4a	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования		0	0
5	Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости		177 158 651	680 055 414
6	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		31 226 024	24 716 519
7	Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)		0	0
8	Инвестиции в дочерние и зависимые организации		0	0
9	Требование по текущему налогу на прибыль		11 000	11 000
10	Отложенный налоговый актив		351 224	421 704
11	Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	3.2	4 699 184	4 811 725
12	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		0	0
13	Прочие активы	3.3	263 383 790	903 893
14	Всего активов		1 564 161 163	1 586 965 367
II. ПАССИВЫ				
15	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации		0	0
16	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	3.4, 3.5	335 967 870	607 233 578
16.1	средства кредитных организаций	3.4	315 009 941	587 304 766
16.2	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	3.5	20 957 929	19 928 812
16.2.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей		0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
17.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей		0	0
17a	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования			
18	Выпущенные долговые ценные бумаги		0	0
18.1	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
18.2	оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0
19	Обязательства по текущему налогу на прибыль		0	883 400
20	Отложенные налоговые обязательства		0	0
21	Прочие обязательства	3.6	1 188 773 688	943 486 490

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
22	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон		5	6
23	Всего обязательств		1 524 741 563	1 551 603 474
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ				
24	Средства акционеров (участников)		1 180 675	1 180 675
25	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		0	0
26	Эмиссионный доход		0	0
27	Резервный фонд	3.7	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)		-195 359	-143 714
29	Переоценка основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство		0	0
30	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений		0	0
31	Переоценка инструментов хеджирования		0	0
32	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)		0	0
33	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска		0	0
34	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки		19 438	17 821
35	Неиспользованная прибыль (убыток)		38 237 745	34 130 010
36	Всего источников собственных средств		39 419 600	35 361 893
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Безотзывные обязательства кредитной организации		0	0
38	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства		0	0
39	Условные обязательства некредитного характера		0	0

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«11» августа 2023 года



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

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(публикуемая форма)
за 1 полугодие 2023 года

Полное или сокращенное
фирменное наименование
кредитной организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный
депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации

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

Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Процентные доходы, всего, в том числе:	3.8	10 783 787	5 781 683
1.1	от размещения средств в кредитных организациях	3.8	9 805 745	5 472 132
1.2	от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями		0	0
1.3	от вложений в ценные бумаги	3.8	978 042	309 551
2	Процентные расходы, всего, в том числе:	3.9	4 469	531 614
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций	3.9	2 853	529 538
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	3.9	1 616	2 076
2.3	по выпущенным ценным бумагам		0	0
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)		10 779 318	5 250 069
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:		53 500	-34 680
4.1	изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам		-72	-365
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери		10 832 818	5 215 389
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		11 445	6 335 041
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		0	0
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		0	0
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой		-368 287	758 438
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты		701 045	-6 495 796
12	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами		0	0
13	Доходы от участия в капитале других юридических лиц		0	0
14	Комиссионные доходы	3.10	4 805 595	4 944 114
15	Комиссионные расходы	3.11	153 044	558 282
16	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-1 841	-12 173

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
17	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости		0	0
18	Изменение резерва по прочим потерям		9 618	-1 888
19	Прочие операционные доходы	3.12	117 555	94 889
20	Чистые доходы (расходы)		15 954 904	10 279 732
21	Операционные расходы	3.13	2 369 685	2 398 962
22	Прибыль (убыток) до налогообложения		13 585 219	7 880 770
23	Возмещение (расход) по налогу на прибыль ¹	3.14	3 677 477	1 172 905
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности		9 907 742	6 707 865
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности		0	0
26	Прибыль (убыток) за отчетный период		9 907 742	6 707 865

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

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

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

Полное или сокращенное
фирменное наименование
кредитной организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный
депозитарий»

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

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

Квартальная (Годовая)

Раздел 1.1 Информация об уровне достаточности капитала

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе, сформированный:		1 180 675	1 180 675
1.1	обыкновенными акциями (долями)		1 180 675	1 180 675
1.2	привилегированными акциями		0	0
2	Нераспределенная прибыль (убыток):		28 396 952	16 510 085
2.1	прошлых лет		28 396 952	16 510 085
2.2	отчетного года		0	0
3	Резервный фонд	3.7	177 101	177 101
4	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3)		29 754 728	17 867 861
5	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, всего, в том числе:		2 305 880	2 322 878
5.1	недосозданные резервы на возможные потери		0	0
5.2	вложения в собственные акции (доли)		0	0
5.3	отрицательная величина добавочного капитала		0	0
6	Базовый капитал (строка 4 – строка 5)		27 448 848	15 544 983
7	Источники добавочного капитала		0	0
8	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, всего, в том числе:		0	0
8.1	вложения в собственные инструменты добавочного капитала		0	0
8.2	отрицательная величина дополнительного капитала		0	0
9	Добавочный капитал, итого (строка 7 – строка 8)		0	0
10	Основной капитал, итого (строка 6 + строка 9)		27 448 848	15 544 983
11	Источники дополнительного капитала, всего, в том числе:		9 675 891	17 560 981
11.1	Резервы на возможные потери		0	0
12	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, всего, в том числе:		0	0
12.1	вложения в собственные инструменты дополнительного капитала		0	0
12.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней		0	0
12.3	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером		0	0
12.4	вложение в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов		0	0
12.5	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику		0	0
13	Дополнительный капитал, итого (строка 11 – строка 12)		9 675 891	17 560 981

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
14	Собственные средства (капитал), итого (строка 10 + строка 13)		37 124 739	33 105 964
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)		55 497 455	54 473 942

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

Подраздел 2.1. Кредитный риск

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату, тыс. руб.			Данные на начало отчетного года, тыс. руб.		
			стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска	стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Кредитный риск по активам, отраженным на балансовых счетах, всего, в том числе:		520 454 480	520 179 849	34 409 391	840 353 830	840 072 499	41 325 580
1.1	активы с коэффициентом риска ¹ 0 процентов		376 557 788	376 557 788	0	671 416 821	671 416 821	0
1.2	активы с коэффициентом риска 20 процентов		136 515 838	136 515 838	27 303 168	159 162 623	159 162 623	31 832 525
1.3	активы с коэффициентом риска 50 процентов		0	0	0	0	0	0
1.4	активы с коэффициентом риска 100 процентов		7 380 854	7 106 223	7 106 223	9 774 386	9 493 055	9 493 055
1.5	активы – кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку "7" ² , с коэффициентом риска 150 процентов		0	0	0	0	0	0
2	Активы с иными коэффициентами риска всего, в том числе	X	X	X	X	X	X	X
2.1	с пониженными коэффициентами риска, всего, в том числе:		421 470	421 470	21 074	349 243	349 243	17 462
2.1.1	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 35 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.2	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 50 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.3	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 70 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.4	ипотечные и иные ссуды, в том числе предоставленные субъектам малого и среднего предпринимательства, с коэффициентом риска 75 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.5	требования участников клиринга		421 470	421 470	21 074	349 243	349 243	17 462
2.2	с повышенными коэффициентами риска, всего, в том числе:		405 468	405 468	1 179 426	457 316	457 316	1 217 678
2.2.1	с коэффициентом риска 150 процентов		34 244	34 244	51 366	25 612	25 612	38 418
2.2.2	с коэффициентом риска 250 процентов		351 224	351 224	878 060	421 704	421 704	1 054 260
2.2.3	с коэффициентом риска 1250 процентов, всего, в том числе		20 000	20 000	250 000	10 000	10 000	125 000
2.2.3.1	по сделкам по уступке ипотечным агентам или специализированным обществам денежных требований, в том числе удостоверенных залладными		0	0	0	0	0	0

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

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

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

Подраздел 2.2. Операционный риск

тыс. руб. (кол-во)

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

Подраздел 2.3. Рыночный риск

тыс. руб.

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

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

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

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Прирост (+)/ снижение (-) за отчетный период	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5	6
1	Фактически сформированные резервы на возможные потери, всего, в том числе:		274 636	-6 701	281 337
1.1	по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности		0	0	0
1.2	по иным балансовым активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям		274 631	-6 700	281 331
1.3	по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющим критериям Банка России, отраженным на внебалансовых счетах		0	0	0
1.4	под операции с резидентами офшорных зон		5	-1	6

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

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

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

тыс. руб.

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

Подраздел 3.4. Сведения об обремененных и необремененных активах

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Балансовая стоимость обремененных активов		Балансовая стоимость необремененных активов	
		всего	в том числе по обязательствам перед Банком России	Всего	в том числе пригодных для предоставления в качестве обеспечения Банку России
1	2	3	4	5	6
1	Всего активов, в том числе:	0	0	1 486 565 412	31 105 800
2	Долевые ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0	40 876	0
2.1	кредитных организаций	0	0	0	0
2.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями	0	0	40 876	0
3	Долговые ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0	31 105 800	31 105 800
3.1	кредитных организаций	0	0	0	0
3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями	0	0	31 105 800	31 105 800
4	Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях	0	0	1 022 466 287	0
5	Межбанковские кредиты (депозиты)	0	0	161 354 789	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	2 373 981	0
9	Прочие активы	0	0	269 223 679	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.

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«11» августа 2023 года



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

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

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

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Адрес (место нахождения) кредитной организации

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

Квартальная (Годовая)
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, находящихся 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 задерживания	Резервный фонд	Денежные средства безвозмездного финансирования (выгоды в имущество)	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого источники капитала
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Данные на начало предыдущего отчетного года		1 180 675	-	-	-470 321	-	-	-	177 101	-	-	813	16 563 065	17 451 333
2	Влияние изменений положений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Влияние исправления ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Данные на начало предыдущего отчетного года (скорректированные)		1 180 675	-	-	-470 321	-	-	-	177 101	-	-	813	16 563 065	17 451 333
5	Совокупный доход за предыдущий отчетный период:		-	-	-	210 856	-	-	-	-	-	-	12 736	6 707 865	6 931 457
5.1	прибыль (убыток)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 707 865	6 707 865
5.2	прочий совокупный доход		-	-	-	210 856	-	-	-	-	-	-	12 736	-	223 592
6	Эмиссия акций:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.1	номинальная стоимость		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2	эмиссионный доход		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.1	приобретения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.2	выбытия		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Дивиденды объявленные и иные выплаты в пользу акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.1	по обыкновенным акциям		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.2	по привилегированным акциям		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прочие движения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Данные за соответствующий отчетный период прошлого года		1 180 675	-	-	-259 465	-	-	-	177 101	-	-	13 549	23 270 930	24 382 790
13	Данные на начало отчетного года		1 180 675	-	-	-143 714	-	-	-	177 101	-	-	17 821	34 130 010	35 361 893
14	Влияние изменений положений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Влияние исправления ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Данные на начало отчетного года (скорректированные)		1 180 675	-	-	-143 714	-	-	-	177 101	-	-	17 821	34 130 010	35 361 893
17	Совокупный доход за отчетный период:		-	-	-	-51 645	-	-	-	-	-	-	1 617	9 907 742	9 857 714
17.1	прибыль (убыток)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 907 742	9 907 742
17.2	прочий совокупный доход		-	-	-	-51 645	-	-	-	-	-	-	1 617	-	-50 028
18	Эмиссия акций:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.1	номинальная стоимость		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.2	эмиссионный доход		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.1	приобретения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.2	выбытия		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Дивиденды объявленные и иные выплаты в пользу акционеров (участников):	1.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5 800 007	-5 800 007
21.1	по обыкновенным акциям	1.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5 800 007	-5 800 007
21.2	по привилегированным акциям		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие движения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Данные за отчетный период		1 180 675	-	-	-195 359	-	-	-	177 101	-	-	19 438	38 237 745	39 419 600

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Исполнитель
Телефон: (495) 234-48-29
«11» августа 2023 года



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

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

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

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный
депозитарий»

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

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

Квартальная (Годовая)

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

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Номер пояс- нения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоя- щую на один квартал от отчетной	на дату, отстоя- щую на два квартала от отчетной	на дату, отстоя- щую на три квартала от отчетной	на дату, отстоя- щую на четыре квартала от отчетной
1	2	3	4	5	6	7	8
КАПИТАЛ, тыс. руб.							
1	Базовый капитал		-	-	-	-	-
1a	Базовый капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков без учета влияния переходных мер		-	-	-	-	-
2	Основной капитал		-	-	-	-	-
2a	Основной капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
3	Собственные средства (капитал)		37 124 739	41 626 515	33 105 964	25 417 288	22 018 404
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)		-	-	-	-	-
6a	Норматив достаточности основного капитала при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
7	Норматив достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (Н1цк, Н1.3, Н20.0)		66,9	66,0	60,8	17,1	15,7
7a	Норматив достаточности собственных средств (капитала) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-

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

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Номер пояс- нения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоя- щую на один квартал от отчетной	на дату, отстоя- щую на два квартала от отчетной	на дату, отстоя- щую на три квартала от отчетной	на дату, отстоя- щую на четыре квартала от отчетной
1	2	3	4	5	6	7	8
28	Норматив достаточности совокупных ресурсов центрального контрагента Н2цк		-	-	-	-	-
29	Норматив достаточности индивидуального клирингового обеспечения центрального контрагента Н3цк		-	-	-	-	-
30	Норматив ликвидности центрального контрагента Н4цк		-	-	-	-	-
31	Норматив максимального размера риска концентрации Н5цк		-	-	-	-	-
32	Норматив текущей ликвидности РНКО (Н15)		106,0	113,1	102,8	97,7	81,7
33	Норматив ликвидности небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций Н15.1		-	-	-	-	-
34	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам – участникам расчетов на завершение расчетов Н16		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35	Норматив предоставления РНКО от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов – участников расчетов Н16.1		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36	Норматив максимального размера вексельных обязательств расчетных небанковских кредитных организаций Н16.2		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
37	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием Н18		-	-	-	-	-

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«11» августа 2023 года



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

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

Полное или сокращенное
фирменное наименование
кредитной организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный
депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации

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

Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименования статей	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответ- ствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности			
1.1	Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах, всего, в том числе:		8 361 260	14 139 036
1.1.1	проценты полученные		10 756 370	5 891 841
1.1.2	проценты уплаченные		-2 875	-455 455
1.1.3	комиссии полученные		4 738 946	5 006 681
1.1.4	комиссии уплаченные		-236 883	-615 490
1.1.5	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, через прочий совокупный доход		0	6 668 882
1.1.6	доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		0	0
1.1.7	доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой		-368 287	758 451
1.1.8	прочие операционные доходы		118 837	92 423
1.1.9	операционные расходы		-2 083 727	-1 925 172
1.1.10	расход (возмещение) по налогу на прибыль		-4 561 121	-1 283 125
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:		-99 455 522	220 681 647
1.2.1	чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России		0	0
1.2.2	чистый прирост (снижение) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
1.2.3	чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности		517 597 501	-123 195 621
1.2.4	чистый прирост (снижение) по прочим активам		-261 892 719	-427 882 764
1.2.5	чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России		0	-1 553 486
1.2.6	чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций		-332 790 022	728 076 361
1.2.7	чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями		-822 876	-35 855 423
1.2.8	чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
1.2.9	чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам		0	0
1.2.10	чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам		-21 547 406	81 092 580
1.3	Итого (сумма строк 1.1 и 1.2)		-91 094 262	234 820 683

Номер строки	Наименования статей	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности			
2.1	Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-6 250 949	0
2.2	Выручка от реализации и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
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		-380 041	-655 090
2.6	Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов		0	22
2.7	Дивиденды полученные		0	0
2.8	Итого (сумма строк с 2.1 по 2.7)		-6 630 990	-655 068
3	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности			
3.1	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал		0	0
3.2	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)		0	0
3.3	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)		0	0
3.4	Выплаченные дивиденды	1.5	-5 800 007	0
3.4а	Выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения обязательств по аренде		-4 361	-2 761
3.5	Итого (сумма строк с 3.1 по 3.4)		-5 804 368	-2 761
4	Влияние изменений курсов иностранных валют, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты		4 559 821	-423 127 432
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов		-98 969 799	-188 964 578
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года		124 640 239	268 605 739
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		25 670 440	79 641 161

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«11» августа 2023 года



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ОБОБЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Небанковской кредитной организации
акционерного общества
«Национальный расчетный депозитарий»
за 1 полугодие 2023 года**

ВВЕДЕНИЕ

Настоящая обобщенная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – «обобщенная отчетность») составлена на основе промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2023 года, подготовленной в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У от 27.11.2018 года «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности» (далее – «Указание № 4983-У») путем копирования из нее без каких-либо изменений, за исключением наименований форм; кодов форм по ОКУД; ссылок на пункты пояснительной информации; фамилий, имен и отчеств подписантов:

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

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

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

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

- не раскрывает промежуточную отчетность за 1 полугодие 2023 года;
- раскрывает обобщенную промежуточную отчетность за 1 полугодие 2023 года.

Обобщенная промежуточная отчетность за 1 полугодие 2023 года утверждена к выпуску руководством НРД 11 августа 2023 года.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Общая характеристика

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

1.2. Адрес

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

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

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

1.3. Основная деятельность

НРД выполняет следующие основные функции:

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

Осуществляя профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, НРД обеспечивает:

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

НРД также выполняет функции:

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

а также оказывает услуги:

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

Выданная НРД Банком России лицензия на осуществление банковских операций не предусматривает возможность открытия банковских счетов и привлечения вкладов

физических лиц. Вследствие этого НРД не является членом системы обязательного страхования вкладов физических лиц.

1.4. Рейтинги

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

Рейтинг кредитоспособности НРД обусловлен сильной оценкой рыночных позиций, адекватной позицией по капиталу и операционной эффективности, высоким качеством активов, комфортной позицией по ликвидности, а также высокой оценкой уровня организации бизнес-процессов. Агентство отметило особую важность выполняемых НРД функций центрального депозитария и его исключительную роль на рынке финансовых услуг РФ в части обеспечения функционирования рыночной инфраструктуры. В связи с этим, по мнению агентства, НРД в случае необходимости с высокой вероятностью получит своевременную и достаточную поддержку, что учтено в текущем рейтинге. Отсутствие указанной поддержки может привести к давлению на рейтинговую оценку.

1.5. Информация о дивидендах

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

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

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

1.6. Операционная среда

С февраля 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России и о прекращении поставок продукции в Россию.

Европейский союз (ЕС), США, Великобритания и ряд других стран ввели новые ограничительные меры в отношении ряда российских лиц, включая государственные и коммерческие организации, финансовые институты, физические лица и в отношении определенных отраслей экономики, а также ограничения на совершения определенных видов операций, включая блокировку остатков на банковских счетах в иностранных банках, а также блокировку платежей по еврооблигациям, выпущенным Российской Федерацией и российскими компаниями.

С марта 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, в том числе в отношении заключения сделок с ценными бумагами и раскрытия информации, а также контроль за движением капитала.

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

В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил о различных мерах поддержки финансового сектора.

НРД в результате принятых ограничений и мер адаптировался к изменившимся условиям на финансовом рынке и обеспечил устойчивость и эффективность операционных процессов.

Руководство НРД осуществляет постоянный мониторинг развития ситуации и принимаемых Банком России мер в целях поддержания финансовой стабильности в связи со сложившейся геополитической ситуацией, введением ограничительных мер против России. Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение НРД.

Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности НРД могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

НРД продолжает оценивать влияние изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности НРД.

1.7. Судебные иски и претензии

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

1.8. Налогообложение

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

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

налоговыми органами решения о проведении налоговой проверки. В определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

На 01.07.2023 года руководство НРД считает, что его интерпретация применимых норм законодательства является обоснованной, и что позиция НРД в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов валютного и таможенного законодательства будет поддержана со стороны налоговых и судебных органов.

2. КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВ ПОДГОТОВКИ ОБОБЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки обобщенной промежуточной отчетности

Обобщенная промежуточная отчетность подготовлена за период с 1 января по 30 июня 2023 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 24.11.2022 года № 809-П «О плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения» (далее – «Положение № 809-П»), Положением Банка России от 24.11.2022 года № 810-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода», другими нормативными актами Банка России, а также учетной политикой НРД.

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

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

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

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Рубль / Доллар США	87,0341	70,3375
Рубль / Евро	95,1052	75,6553
Рубль / Китайский юань	11,9894	9,89492

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

2.2. Основные положения учетной политики

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

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

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

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

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

2.5. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках

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

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

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

	<u>01.07.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Акции Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication SC (S.W.I.F.T.), Бельгия	45 019	33 574
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<u>45 019</u>	<u>33 574</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.

3.2. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы

	<u>01.07.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Основные средства	2 358 521	2 452 979
Нематериальные активы	1 953 720	2 099 142
Материальные запасы и вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	352 561	224 270
Активы в форме права пользования по договорам аренды	34 382	35 334
Итого основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	<u>4 699 184</u>	<u>4 811 725</u>

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

	Земля	Здания и сооружения	Прочие основные средства	Материальные запасы	Нематериальные активы	Вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	Итого
На 01.01.2022	94 138	2 572 865	1 094 385	13	5 311 063	251 628	9 324 092
Приобретения	-	-	-	271	-	661 806	662 077
Переводы	-	-	316 013	-	372 129	-688 142	-
Выбытия	-	-	-12 178	-273	-	-13 629	-26 080
На 01.07.2022	94 138	2 572 865	1 398 220	11	5 683 192	211 663	9 960 089
На 01.01.2023	94 138	2 572 865	1 403 830	8	6 060 898	224 262	10 356 001
Приобретения	-	-	-	242	-	399 489	399 731
Переводы	-	-	3 121	-	248 626	-251 747	-
Выбытия	-	-	-6 800	-239	-91	-19 454	-26 584
На 01.07.2023	94 138	2 572 865	1 400 151	11	6 309 433	352 550	10 729 148
За вычетом накопленной амортизации	94 138	2 044 689	219 694	11	1 953 720	352 550	4 664 802

Далее приведены сведения о накопленной амортизации.

	Земля	Здания и сооружения	Прочие основные средства	Материальные запасы	Нематериальные активы	Вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	Итого
На 01.01.2022	-	447 389	969 576	-	3 113 294	-	4 530 259
Начисления	-	26 781	78 339	-	428 496	-	533 616
Списания	-	-	-12 178	-	-	-	-12 178
На 01.07.2022	-	474 170	1 035 737	-	3 541 790	-	5 051 697
На 01.01.2023	-	501 395	1 116 459	-	3 961 756	-	5 579 610
Начисления	-	26 781	70 776	-	394 048	-	491 605
Списания	-	-	-6 778	-	-91	-	-6 869
На 01.07.2023	-	528 176	1 180 457	-	4 355 713	-	6 064 346

По состоянию на 01.07.2023 года и 01.01.2023 года в составе основных средств отражено полностью самортизированное оборудование стоимостью 867 673 тыс. руб. и 869 730 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 01.07.2023 года и 01.01.2023 года в составе нематериальных активов отражены полностью самортизированные активы стоимостью 2 327 768 тыс. руб. и 1 334 972 тыс. руб. соответственно.

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

Первоначальная стоимость:

	Активы в форме права пользования
На 01.01.2022	62 502
Приобретения	-
Модификация и переоценка	14 220
Выбытия	-27 330
На 01.07.2022	49 392
На 01.01.2023	49 953
Приобретения	2 039
Модификация и переоценка	137
Выбытия	-
На 01.07.2023	52 129
За вычетом накопленной амортизации	34 382

Накопленная амортизация:

	Активы в форме права пользования
На 01.01.2022	17 393
Начисления	3 410
Списания	-9 174
На 01.07.2022	11 629
На 01.01.2023	14 619
Начисления	3 128
Списания	-
На 01.07.2023	17 747

По состоянию на 01.07.2023 года и балансовая стоимость активов в форме права пользования представлена арендованными помещениями на сумму 26 595 тыс. руб. (на 01.01.2023 года: 28 872 тыс. руб.), машиноместами на сумму 690 тыс. руб. (на 01.01.2023 года: 729 тыс. руб.) и оборудованием на сумму 7 097 тыс. руб. (на 01.01.2023 года: 5 733 тыс. руб.).

3.3. Прочие активы

	<u>01.07.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Прочие финансовые активы, в том числе:		
Средства на счете типа «С» в ГК АСВ	262 312 120	-
Начисленные требования по услугам, оказанным клиентам	847 792	782 425
Незавершенные переводы	6 963	-
Прочие финансовые активы	73 563	34 702
За вычетом созданных оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки	-15 643	-9 065
Итого прочие финансовые активы	<u>263 224 795</u>	<u>808 062</u>
Прочие нефинансовые активы, в том числе:		
Авансы, уплаченные по хозяйственным операциям	345 024	321 246
Расчеты по налогам и сборам	34 228	5 314
Прочие требования	1 928	1 303
За вычетом созданных резервов на возможные потери	-222 185	-232 032
Итого прочие нефинансовые активы	<u>158 995</u>	<u>95 831</u>
Итого прочие активы	<u>263 383 790</u>	<u>903 893</u>

В 2022 году был создан резерв на возможные потери на суммы предварительно оплаченных расходов по ряду договоров оказания услуг в связи с временной приостановкой оказания услуг контрагентами.

3.4. Средства кредитных организаций

	<u>01.07.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Корреспондентские счета кредитных организаций	294 622 517	541 613 386
Торговые банковские счета нерезидентов	18 067 353	18 176 083
Торговые банковские счета	1 351 388	3 747 997
Клиринговые банковские счета	671 919	23 506 943
Корреспондентские счета банков-нерезидентов	258 400	205 699
Счета кредитных организаций – доверительных управляющих	33 410	50 827
Овердрафты по корреспондентским счетам	4 954	3 809
Обязательства по уплате процентов, начисленных по отрицательным процентным ставкам по средствам на корреспондентских счетах в банках-нерезидентах	-	22
Итого средства кредитных организаций	<u>315 009 941</u>	<u>587 304 766</u>

3.5. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями

	<u>01.07.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Банковские и транзитные валютные счета	10 626 985	11 121 971
Торговые и транзитные валютные счета	8 733 334	7 524 196
Торговые счета нерезидентов	1 585 202	1 272 640
Банковские счета нерезидентов	12 408	10 005
Итого средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	<u>20 957 929</u>	<u>19 928 812</u>

3.6. Прочие обязательства

	<u>01.07.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Прочие финансовые обязательства, в том числе:		
Кредиторская задолженность перед депонентами и контрагентами	1 118 354 766	782 954 167
Расчеты с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг	64 791 050	156 087 107
Обязательства по расчетам с работниками	96 105	59 718
Обязательства по хозяйственным операциям	42 701	33 855
Обязательства по договорам аренды	38 264	38 834
Прочие финансовые обязательства	95 740	146 508
Итого прочие финансовые обязательства	<u>1 183 418 626</u>	<u>939 320 189</u>
Прочие нефинансовые обязательства, в том числе:		
Расчеты по налогам и сборам	4 557 668	3 064 730
Обязательства по расчетам с работниками	474 889	787 240
Авансы, полученные по договорам оказания услуг клиентам	322 505	314 331
Итого прочие нефинансовые обязательства	<u>5 355 062</u>	<u>4 166 301</u>
Итого прочие обязательства	<u>1 188 773 688</u>	<u>943 486 490</u>

На 01.07.2023 года остатки по расчетам с 3 крупнейшими эмитентами составили 53 059 421 тыс. рублей, или 81,9% от общей суммы кредиторской задолженности по расчетам с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг.

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

3.7. Резервный фонд

	<u>01.07.2023</u>	<u>01.01.2023</u>
Резервный фонд	177 101	177 101
Итого	<u>177 101</u>	<u>177 101</u>

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

3.8. Процентные доходы

	<u>1 полугодие 2023 года</u>	<u>1 полугодие 2022 года</u>
Процентные доходы по депозитам в Банке России	7 831 030	5 214 659
Процентные доходы по средствам на счетах в кредитных организациях	1 974 120	20 498
Процентные доходы по долговым ценным бумагам	978 042	309 551
Процентные доходы по средствам на счетах в банках-нерезидентах	595	236 975
Итого процентные доходы	<u>10 783 787</u>	<u>5 781 683</u>

3.9. Процентные расходы

	<u>1 полугодие 2023 года</u>	<u>1 полугодие 2022 года</u>
Процентные расходы по кредитам, полученным от Банка России	2 853	-
Процентные расходы по договорам финансовой аренды	1 616	2 076
Процентные расходы по овердрафтам, полученным по корреспондентским счетам	-	204
Процентные расходы по средствам, размещенным на счетах в банках-нерезидентах по отрицательным процентным ставкам	-	529 334
Итого процентные расходы	<u>4 469</u>	<u>531 614</u>

3.10. Комиссионные доходы

	<u>1 полугодие 2023 года</u>	<u>1 полугодие 2022 года</u>
Комиссии за депозитарные услуги	3 248 094	3 035 734
Комиссии за услуги клиринга и управления обеспечением	1 209 364	867 541
Комиссии за расчетно-кассовые услуги	117 830	861 527
Комиссии за информационные услуги	112 551	81 041
Комиссии за прочие услуги	117 756	98 271
Итого комиссионные доходы	<u>4 805 595</u>	<u>4 944 114</u>

3.11. Комиссионные расходы

	<u>1 полугодие 2023 года</u>	<u>1 полугодие 2022 года</u>
Комиссии за депозитарное обслуживание	124 130	171 285
Комиссии за расчетное обслуживание	20 135	229 548
Комиссионные расходы от услуг регистраторов	6 897	6 082
Комиссии за учет обеспечения в иностранной валюте на валютном рынке Московской биржи	-	147 031
Прочие комиссионные расходы	1 882	4 336
Итого комиссионные расходы	<u>153 044</u>	<u>558 282</u>

3.12. Прочие операционные доходы

	<u>1 полугодие 2023 года</u>	<u>1 полугодие 2022 года</u>
Доходы от корректировки обязательств по выплате вознаграждений работникам	77 189	42 401
Доходы от сдачи имущества в аренду	17 818	25 188
Доходы от лицензионного вознаграждения за программное обеспечение	14 716	14 580
Другие операционные доходы	7 832	12 720
Итого прочие операционные доходы	<u>117 555</u>	<u>94 889</u>

3.13. Операционные расходы

	1 полугодие 2023 года	1 полугодие 2022 года
Вознаграждения работникам	1 119 949	1 126 544
Амортизация нематериальных активов	394 049	428 497
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам	306 432	281 510
Содержание основных средств и прочего имущества	121 761	180 908
Амортизация основных средств	97 558	105 120
Профессиональные услуги	61 693	4 018
Налоги и сборы, относящиеся на расходы	60 496	66 061
Расходы по выплате вознаграждений работникам на основе акций материнской компании	38 794	36 275
Технические услуги	36 455	36 381
Страхование	23 723	19 548
Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности	22 724	28 141
Списание стоимости материальных запасов	21 288	10 725
Услуги связи, телекоммуникационных и информационных систем	13 209	12 269
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам на основе акций материнской компании	5 935	5 550
Охрана	5 685	4 334
Консультационные услуги	4 865	17 333
Расходы по выплате вознаграждений работникам (ФОП)	4 304	3 462
Амортизация активов в форме права пользования	3 128	3 410
Служебные командировки	2 778	321
Ремонт основных средств и прочего имущества	2 231	4 676
Подготовка и переподготовка кадров	2 082	2 303
Арендная плата	1 750	1 391
Представительские расходы	1 603	817
Аудит	1 400	4 300
Реклама	902	337
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам (ФОП)	659	530
Благотворительность	600	250
Расходы по выбытию (реализации) нематериальных активов	22	-
Прочее	13 610	13 951
Итого операционные расходы	2 369 685	2 398 962

3.14. Возмещение (расход) по налогу на прибыль

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

Отложенный налог отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между учетной стоимостью активов и обязательств в целях бухгалтерской (финансовой) отчетности и суммой, определяемой в целях налогообложения. Временные разницы в основном, связаны с различными методами учета доходов и расходов, а также с учетной стоимостью определенных активов.

Налоговая ставка, используемая при сверке расходов по уплате налогов с бухгалтерской прибылью, составляет 20% от налогооблагаемой прибыли в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации к уплате юридическими лицами в указанной юрисдикции.

	<u>1 полугодие 2023 года</u>	<u>1 полугодие 2022 года</u>
Текущий налог на прибыль	3 590 008	1 182 338
Отложенный налог на прибыль	87 469	-9 433
Итого возмещение (расход) по налогу на прибыль	<u>3 677 477</u>	<u>1 172 905</u>

3.15. 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;
- резервный фонд, информация о котором представлена в п. 3.7 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. 3.2 настоящей пояснительной информации.

Председатель Правления

Главный бухгалтер –
директор Департамента бухгалтерского
учета и отчетности

«11» августа 2023 года

