НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»

Обобщенная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 1 полугодие 2024 года

СОДЕРЖАНИЕ .....СТРАНИЦА

ОБОБЩЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2024 ГОДА 1-2

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2024 ГОДА.....3-5

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ИЮЛЯ 2024 ГОДА 6-13

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ИЮЛЯ 2024 ГОДА.....14

ОБОБЩЕННЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ, НОРМАТИВЕ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА И НОРМАТИВЕ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ИЮЛЯ 2024 ГОДА.....15-17

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ИЮЛЯ 2024 ГОДА 18-19

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОБОБЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2024 ГОДА.....20

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.....23
   - 1.7. Судебные иски.....24
   - 1.8. Налогообложение 24
2. КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВ ПОДГОТОВКИ ОБОБЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....25
   - 2.1. Принципы подготовки обобщенной промежуточной отчетности.....25
   - 2.2. Основные положения учетной политики для подготовки промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.....26
   - 2.3. Перечень существенных изменений, внесенных НРД в учетную политику, для подготовки промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, 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 27
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 29
   - 3.1. Денежные средства 29
   - 3.2. Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации.....29
   - 3.3. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток 29

3.4. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход 29
3.5. Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности) 30
3.6. Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы 30
3.7. Прочие активы 33
3.8. Средства кредитных организаций 33
3.9. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями 33
3.10. Прочие обязательства 34
3.11. Средства акционеров (участников) 34
3.12. Резервный фонд 34
3.13. Процентные доходы 35
3.14. Процентные расходы 35
3.15. Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток 35
3.16. Комиссионные доходы 35
3.17. Комиссионные расходы 35
3.18. Прочие операционные доходы 36
3.19. Операционные расходы 36
3.20. Возмещение (расход) по налогу на прибыль 38
3.21. Сопроводительная информация к отчету об уровне достаточности капитала для покрытия рисков 38
4. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИНИМАЕМЫХ РИСКАХ, ПРОЦЕДУРАХ ИХ ОЦЕНКИ, УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И КАПИТАЛОМ 40
5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 42
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 43

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45000	42949474	3294

ОБОБЩЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)
за 1 полугодие 2024 года

Полное фирменное наименование кредитной организации: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Квартальная (Полугодовая) (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	2 572	2 610
2	Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	3.2	2 063 480	1 935 950
2.1	обязательные резервы		0	0
3	Средства в кредитных организациях		1 282 719 681	1 205 127 455
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3.3	45 326	46 954
4а	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования		0	0
5	Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости		150 259 877	110 188 068
6	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3.4	28 043 513	30 599 463
7	Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)	3.5	14 641 830	0
8	Инвестиции в дочерние и зависимые организации		0	0
9	Требование по текущему налогу на прибыль		37 263	785 993
10	Отложенный налоговый актив		587 512	639 797
11	Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	3.6	4 973 357	4 758 669
12	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		0	0
13	Прочие активы	3.7	431 127 838	384 805 352
14	Всего активов		1 914 502 249	1 738 890 311
	II. ПАССИВЫ			
15	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации		0	0
16	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	3.8, 3.9	334 696 942	356 445 251
16.1	средства кредитных организаций	3.8	305 705 073	327 102 662
16.2	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	3.9	28 991 869	29 342 589
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
17а	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	Привлеченные субординированные кредиты (депозиты, займы) и выпущенные субординированные облигационные займы, классифицированные в качестве обязательств		0	0
20	Обязательства по текущему налогу на прибыль		0	665 319

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
21	Отложенные налоговые обязательства		0	0
22	Прочие обязательства	3.10	1 536 859 680	1 332 360 748
23	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон		72	5
24	Всего обязательств		1 871 556 694	1 689 471 323
	III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ			
25	Средства акционеров (участников)	3.11	1 180 675	1 180 675
26	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		0	0
27	Эмиссионный доход		0	0
28	Резервный фонд	3.12	177 101	177 101
29	Переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)		-842 478	-823 453
30	Переоценка основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство		0	0
31	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений		0	0
32	Переоценка инструментов хеджирования		0	0
33	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)		0	0
34	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска		0	0
35	Привлеченные субординированные кредиты (депозиты, займы) и выпущенные субординированные облигационные займы, классифицированные в качестве долевых инструментов		0	0
36	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки		13 015	24 734
37	Неиспользованная прибыль (убыток)		42 417 242	48 859 931
38	Всего источников собственных средств		42 945 555	49 418 988
	IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
39	Безотзывные обязательства кредитной организации		0	0
40	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства		0	0
41	Условные обязательства некредитного характера		0	0

Заместитель Председателя Правления — Шляппо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности — Веремеенко И.Е.

Исполнитель — Виговская С.В.

Телефон: (495) 234-48-29

«09» августа 2024 года

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45000	42949474	3294

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(публикуемая форма)
за 1 полугодие 2024 года

Полное фирменное наименование кредитной организации: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Квартальная (Полугодовая) (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:	3.13	14 381 402	10 783 787
1.1	от размещения средств в кредитных организациях	3.13	12 787 441	9 805 745
1.2	от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями		0	0
1.3	от вложений в ценные бумаги	3.13	1 593 961	978 042
2	Процентные расходы, всего, в том числе:	3.14	3 009	4 469
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций	3.14	0	2 853
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	3.14	3 009	1 616
2.3	по выпущенным ценным бумагам		0	0
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)		14 378 393	10 779 318
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:		-108 360	53 500
4.1	изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам		-51	-72
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери		14 270 033	10 832 818
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3.15	-1 628	11 445
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		233	-368 287
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты		23 585	701 045
12	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами		0	0
13	Доходы от участия в капитале других юридических лиц		0	0
14	Комиссионные доходы	3.16	5 758 713	4 805 595
15	Комиссионные расходы	3.17	237 798	153 044
16	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		12 548	-1 841

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		-21 461	0
18	Изменение резерва по прочим потерям		-52 470	9 618
19	Прочие операционные доходы	3.18	117 599	117 555
20	Чистые доходы (расходы)		19 869 354	15 954 904
21	Операционные расходы	3.19	3 579 392	2 369 685
22	Прибыль (убыток) до налогообложения		16 289 962	13 585 219
23	Возмещение (расход) по налогу на прибыль[1]	3.20	2 732 606	3 677 477
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности		13 557 356	9 907 742
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности		0	0
26	Прибыль (убыток) за отчетный период		13 557 356	9 907 742

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

Раздел 2. Прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) за отчетный период		13 557 356	9 907 742
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:		-47 276	-67 017
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-47 276	-67 017
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		-16 532	-16 989
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль		-30 744	-50 028
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль		-30 744	-50 028
10	Финансовый результат за отчетный период		13 526 612	9 857 714

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

«09» августа 2024 года

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45000	42949474	3294

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ
ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ
(публикуемая форма)
на 1 июля 2024 года

Полное фирменное наименование кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы): Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы): 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Квартальная (Полугодовая) (Годовая)

Раздел 1.1 Информация об уровне достаточности капитала

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояс-нения	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:	3.11	1 180 675	1 180 675
1.1	обыкновенными акциями (долями)	3.11	1 180 675	1 180 675
1.2	привилегированными акциями		0	0
2	Нераспределенная прибыль (убыток):		28 944 327	28 396 952
2.1	прошлых лет		28 944 327	28 396 952
2.2	отчетного года		0	0
3	Резервный фонд	3.12	177 101	177 101
4	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3)		30 302 103	29 754 728
5	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, всего, в том числе:		2 495 548	2 353 453
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)		27 806 555	27 401 275
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)		27 806 555	27 401 275
11	Источники дополнительного капитала, всего, в том числе:		12 888 539	19 748 701
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

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояс-нения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
12.5	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)		12 888 539	19 748 701
14	Собственные средства (капитал), итого (строка 10 + строка 13)		40 695 094	47 149 976
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)		46 189 853	40 214 166

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

Подраздел 2.1. Кредитный риск

Номер строки	Наименование показателя	Номер поясне-ния	Данные на отчетную дату, тыс. руб.			Данные на начало отчетного года, тыс. руб.		
			стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартному или финализированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска	стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартному или финализированному 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:		682 081 243	681 718 850	15 303 302	592 324 303	592 009 236	18 672 840
Стандартный подход								
1.1	активы с коэффициентом риска <1> 0 процентов		625 035 324	625 035 324	0	526 236 770	526 236 770	0
<1> В соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года N 199-И "Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией" (зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный N 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года N 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный N 57913), от 3 августа 2020 года N 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный N 60730), от 3 августа 2020 года N 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный N 59770), от 12 января 2021 года N 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный N 63150), от 20 апреля 2021 года N 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный N 63866), от 18 августа 2021 года N 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный N 65078), от 24 декабря 2021 года N 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный N 67014), от 3 апреля 2023 года N 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный N 73538), от 17 апреля 2023 года N 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный N 73399), от 6 июня 2023 года N 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный N 73793) (далее - Инструкция Банка России N 199-И).								
1.2	активы с коэффициентом риска 20 процентов		51 725 280	51 725 280	10 345 056	58 874 532	58 874 532	11 774 906
1.3	активы с коэффициентом риска 50 процентов		0	0	0	0	0	0
1.4	активы с коэффициентом риска 100 процентов		5 320 639	4 958 246	4 958 246	7 213 001	6 897 934	6 897 934
1.5	активы – кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку "7" <1>, с коэффициентом риска 150 процентов		0	0	0	0	0	0
Финализированный подход								
1.6	активы с коэффициентом риска <2> 0 процентов		0	0	0	0	0	0
1.7	активы с коэффициентом риска от 10 до 15 процентов		0	0	0	0	0	0
1.8	активы с коэффициентом риска от 20 до 40 процентов		0	0	0	0	0	0
1.9	активы с коэффициентом риска от 45 до 70 процентов		0	0	0	0	0	0
1.10	активы с коэффициентом риска от 75 до 100 процентов		0	0	0	0	0	0
1.11	активы с коэффициентом риска 130 процентов		0	0	0	0	0	0
<1> Информация о страновых оценках размещается на официальном сайте Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".								
<2> В соответствии с пунктом 3.3 Инструкции Банка России N 199-И.								
1.12	активы 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

Номер строки	Наименование показателя	Номер поясне-ния	Данные на отчетную дату, тыс. руб.			Данные на начало отчетного года, тыс. руб.		
			стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартному или финализированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска	стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартному или финализированному 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
2.1	с пониженными коэффициентами риска, всего, в том числе:		0	0	0	0	0	0
2.1.1	вложения в облигации с обеспечением		0	0	0	0	0	0
2.1.2	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 35 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.3	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 50 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.4	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 70 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.5	ипотечные и иные ссуды, в том числе предоставленные субъектам малого и среднего предпринимательства, с коэффициентом риска 75 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.6	требования участников клиринга к центральным контрагентам		0	0	0	0	0	0
2.2	с повышенными коэффициентами риска, всего, в том числе:		620 484	620 484	1 518 238	675 976	675 976	1 653 762
2.2.1	с коэффициентом риска 150 процентов		32 972	32 972	49 458	36 179	36 179	54 269
2.2.2	с коэффициентом риска 250 процентов		587 512	587 512	1 468 780	639 797	639 797	1 599 493
2.2.3	с коэффициентом риска 1250 процентов, всего, в том числе		0	0	0	0	0	0
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
2.2.3.2	вложения в субординированные обязательства и инструменты капитала (кроме акций (долей)		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 или с незначительным риском		0	0	0	0	0	0
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам		0	X	0	0	X	0

Подраздел 2.2. Операционный риск

тыс. руб. (количество, процентов)

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:		3 538 351	2 396 092
6.1	доходы для целей расчета капитала на покрытие операционного риска, всего, в том числе:		23 589 007	15 973 949
6.1.1	чистые процентные доходы		13 315 288	6 464 362
6.1.2	чистые непроцентные доходы		10 273 719	9 509 587
6.2	количество лет, предшествующих дате расчета величины операционного риска		3	3
6.3	компонент расчета размера операционного риска			
6.3.1	бизнес-индикатор			
6.4	коэффициент внутренних потерь <1>			
6.4.1	тип применяемого КВП			
6.5	коэффициент неучтенных прямых потерь			

<1> Далее - КВП

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:		362 465	47 393	315 072
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		362 393	47 326	315 067
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		72	67	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 Положением Банка России № 590-П <1> и Положением Банка России № 611-П <2>		по решению уполномоченного органа			
			процентов	тыс. руб.	процентов	тыс. руб.	процентов	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	-	-	-	-	-	-	-

<1> Положение Банка России от 28 июня 2017 года N 590-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности" (зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный N 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года N 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный N 52308), от 27 ноября 2018 года N 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный N 53053), от 26 декабря 2018 года N 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный N 53505), от 18 июля 2019 года N 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный N 55910), от 16 октября 2019 года N 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный N 56646), от 11 января 2021 года N 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный N 63238), от 18 августа 2021 года N 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный N 65077), от 15 февраля 2022 года N 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный N 67894), от 15 марта 2023 года N 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный N 72915) (далее - Положение Банка России N 590-П).

<2> Положение Банка России от 23 октября 2017 года N 611-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери" (зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный N 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года N 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный N 53054), от 18 июля 2019 года N 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный N 55911), от 27 февраля 2020 года N 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный N 57915), от 22 апреля 2020 года N 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный N 58498) (далее - Положение Банка России N 611-П).

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 <1>

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 организациями, имеющими право в соответствии с их личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги <2>	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

<1> Указание Банка России от 17 ноября 2011 года N 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями" (зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2011 года, регистрационный N 22544, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 июня 2012 года N 2841-У (зарегистрировано Минюстом России 1 августа 2012 года, регистрационный N 25070), от 25 ноября 2014 года N 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный N 35134), от 1 декабря 2015 года N 3868-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный N 40170), от 22 сентября 2017 года N 4540-У (зарегистрировано Минюстом России 16 октября 2017 года, регистрационный N 48551), от 27 ноября 2018 года N 4984-У (зарегистрировано Минюстом России 7 февраля 2019 года, регистрационный N 53707) (далее - Указание Банка России N 2732-У).

<2> Далее - иностранный депозитарий.

Подраздел 3.4. Сведения об обремененных и необремененных активах

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	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	1 945 001 191	41 156 013
2	Долевые ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0	45 903	0
2.1	кредитных организаций	0	0	0	0
2.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями	0	0	45 903	0
3	Долговые ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0	41 156 013	41 156 013
3.1	кредитных организаций	0	0	0	0
3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями	0	0	41 156 013	41 156 013
4	Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях	0	0	1 318 991 167	0
5	Межбанковские кредиты (депозиты)	0	0	140 233 574	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	2 355 154	0
9	Прочие активы	0	0	442 219 380	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 в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (далее - Федеральный закон N 86-ФЗ), 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 в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона N 86-ФЗ, 0.
   2.5. Иных причин 0.

Заместитель Председателя Правления Шляпо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности Веремеенко И.Е.

Исполнитель Виговская С.В.

Телефон: (495) 234-48-29

«09» августа 2024 года

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45000	42949474	3294

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
(публикуемая форма)
на 01 июля 2024 года

Полное фирменное наименование кредитной организации: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Квартальная (Полугодовая) (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, оцениваемых через прочий совокупный доход, 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	Изменения по операциям с субординированными кредитами (депозитами, займами, облигационными займами)	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого источников капитала
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Данные на начало предыдущего отчетного года		1 180 675	-	-	-143 714	-	-	-	177 101	-	-	-	17 821	34 130 010	35 361 893
2	Влияние изменений положений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Влияние исправления ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Данные на начало предыдущего отчетного года (скорректированные)		1 180 675	-	-	-143 714	-	-	-	177 101	-	-	-	17 821	34 130 010	35 361 893
5	Совокупный доход за предыдущий отчетный период:		-	-	-	-51 645	-	-	-	-	-	-	-	1 617	9 907 742	9 857 714
5.1	прибыль (убыток)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 907 742	9 907 742
5.2	прочий совокупный доход		-	-	-	-51 645	-	-	-	-	-	-	-	1 617	-	-50 028
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):	1.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5 800 007	-5 800 007
9.1	по обыкновенным акциям	1.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5 800 007	-5 800 007
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	-	-	-195 359	-	-	-	177 101	-	-	-	19 438	38 237 745	39 419 600
13	Данные на начало отчетного года		1 180 675	-	-	-823 453	-	-	-	177 101	-	-	-	24 734	48 859 931	49 418 988
14	Влияние изменений положений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Влияние исправления ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Данные на начало отчетного года (скорректированные)		1 180 675	-	-	-823 453	-	-	-	177 101	-	-	-	24 734	48 859 931	49 418 988
17	Совокупный доход за отчетный период:		-	-	-	-19 025	-	-	-	-	-	-	-	-11 719	13 557 356	13 526 612
17.1	прибыль (убыток)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 557 356	13 557 356
17.2	прочий совокупный доход		-	-	-	-19 025	-	-	-	-	-	-	-	-11 719	-	-30 744
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20 000 045	-20 000 045
21.1	по обыкновенным акциям	1.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20 000 045	-20 000 045
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	-	-	-842 478	-	-	-	177 101	-	-	-	13 015	42 417 242	42 945 555

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
«09» августа 2024 года

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» НКО АО НРД Москва

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45000	42949474	3294

ОБОБЩЕННЫЕ СВЕДЕНИЯ
ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ, НОРМАТИВЕ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА И
НОРМАТИВЕ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ
(публикуемая форма)
на 1 июля 2024 года

Полное фирменное наименование кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы): Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы): 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Квартальная (Полугодовая) (Годовая)

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

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоящую на один квартал от отчетной даты	на дату, отстоящую на два квартала от отчетной даты	на дату, отстоящую на три квартала от отчетной даты	на дату, отстоящую на четыре квартала от отчетной даты
1	2	3	4	5	6	7	8
КАПИТАЛ, тыс. руб.							
1	Базовый капитал		-	-	-	-	-
1а	Базовый капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
2	Основной капитал		-	-	-	-	-
2а	Основной капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
3	Собственные средства (капитал)		40 695 094	53 396 032	47 149 976	40 759 784	37 124 739
3а	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, процентов							
5	Норматив достаточности базового капитала Н1.1 (Н20.1)		-	-	-	-	-
5а	Норматив достаточности базового капитала при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
6	Норматив достаточности основного капитала Н1.2 (Н20.2)		-				
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)		88,1	115,2	117,2	57,2	66,9
7а	Норматив достаточности собственных средств (капитала) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоящую на один квартал от отчетной даты	на дату, отстоящую на два квартала от отчетной даты	на дату, отстоящую на три квартала от отчетной даты	на дату, отстоящую на четыре квартала от отчетной даты
1	2	3	4	5	6	7	8
НАДБАВКИ К БАЗОВОМУ КАПИТАЛУ (в процентах от суммы активов, взвешенных по уровню риска), процентов							
8	Надбавка поддержания достаточности капитала		-	-	-	-	-
9	Антициклическая надбавка		-	-	-	-	-
10	Надбавка за системную значимость		-	-	-	-	-
11	Надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), всего (строка 8 + строка 9 + строка 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), процентов		-	-	-	-	-
14а	Норматив финансового рычага при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков, процентов		-	-	-	-	-
НОРМАТИВ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ							
15	Высоколиквидные активы, тыс. руб.		-	-	-	-	-
16	Чистый ожидаемый отток денежных средств, тыс. руб.		-	-	-	-	-
17	Норматив краткосрочной ликвидности Н26 (Н27), процентов		-	-	-	-	-
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), процентов		-	-	-	-	-
НОРМАТИВЫ, ОГРАНИЧИВАЮЩИЕ ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ РИСКОВ, процентов							
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)		максимальное значение за период: 0,0; количество нарушений: 0; длительность: 0	максимальное значение за период: 0,0; количество нарушений: 0; длительность: 0	максимальное значение за период: 0,0; количество нарушений: 0; длительность: 0	максимальное значение за период: 0,0; количество нарушений: 0; длительность: 0	максимальное значение за период: 0,0; количество нарушений: 0; длительность: 0
25	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков Н7 (Н22)		-	-	-	-	-
26	Норматив использования собственных средств (капитала) для приобретения акций (долей) других юридических лиц Н12		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		максимальное значение за период: -; количество нарушений: -; длительность: -	максимальное значение за период: -; количество нарушений: -; длительность: -	максимальное значение за период: -; количество нарушений: -; длительность: -	максимальное значение за период: -; количество нарушений: -; длительность: -	максимальное значение за период: -; количество нарушений: -; длительность: -

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоящую на один квартал от отчетной даты	на дату, отстоящую на два квартала от отчетной даты	на дату, отстоящую на три квартала от отчетной даты	на дату, отстоящую на четыре квартала от отчетной даты
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)		108,6	116,4	120,2	107,3	106,0
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 расчетных небанковских кредитных организаций 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

«09» августа 2024 года

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45000	42949474	3294

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(публикуемая форма)
на 1 июля 2024 года

Полное фирменное наименование кредитной организации: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Квартальная (Полугодовая) (Годовая)

Номер строки	Наименование статьи	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	X	X	X
1.1	Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах, всего, в том числе:		14 362 237	8 361 260
1.1.1	проценты полученные		13 862 542	10 756 370
1.1.2	проценты уплаченные		0	-2 875
1.1.3	комиссии полученные		5 796 657	4 738 946
1.1.4	комиссии уплаченные		-325 892	-236 883
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	0
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		233	-368 287
1.1.8	прочие операционные доходы		116 920	118 837
1.1.9	операционные расходы		-2 507 847	-2 083 727
1.1.10	расход (возмещение) по налогу на прибыль		-2 580 376	-4 561 121
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:		21 419 591	-99 455 522
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		-40 069 272	517 597 501
1.2.4	чистый прирост (снижение) по прочим активам		-58 702 459	-261 892 719
1.2.5	чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России		0	0
1.2.6	чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций		-1 979 642	-332 790 022
1.2.7	чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями		204 138	-822 876
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 привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам) и выпущенным субординированным облигационным займам		0	0
1.2.11	чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам		121 966 826	-21 547 406
1.3	Итого (сумма строк 1.1 и 1.2)		35 781 828	-91 094 262

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответст-вующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности	X	X	X
2.1	Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	-6 250 949
2.2	Выручка от реализации и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 556 283	0
2.3	Приобретение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-14 248 820	0
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов		-719 079	-380 041
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 2.1 - 2.7)		-12 411 616	-6 630 990
3	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности	X	X	X
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		-20 000 045	-5 800 007
3.4а	Выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения обязательств по аренде		-6 700	-4 361
3.5	Итого (сумма строк 3.1 - 3.4а)		-20 006 745	-5 804 368
4	Влияние изменений курсов иностранных валют, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты		-1 632 294	4 559 821
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов		1 731 173	-98 969 799
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года		52 981 834	124 640 239
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		54 713 007	25 670 440

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

«09» августа 2024 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ОБОБЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Небанковской кредитной организации
акционерного общества
«Национальный расчетный депозитарий»
за 1 полугодие 2024 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;
- оказание услуг по принудительному переводу ценных бумаг в рамках статьи 5 Федерального закона от 14.07.2022 №319-ФЗ и осуществление выплат доходов по переведенным ценным бумагам.

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. 3 ноября 2023 года рейтинг был подтвержден со стабильным прогнозом.

Рейтинг кредитоспособности НРД обусловлен сильными рыночными позициями, сильной позицией по капиталу и рентабельности, высоким качеством активов, комфортной ликвидностью, а также высокой оценкой уровня организации бизнес-процессов. Агентство отметило особую важность выполняемых НРД функций центрального депозитария и его роль на рынке финансовых услуг РФ в части обеспечения функционирования учетно-расчетной инфраструктуры российского финансового рынка. 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 в случае необходимости указанной поддержки потенциально может привести к давлению на рейтинговую оценку.

1.5. Информация о дивидендах

19.05.2023 состоялось годовое Общее собрание акционеров НРД. Принято решение о распределении чистой прибыли НРД за 2022 отчетный год следующим образом:
— направить на выплату дивидендов акционерам 33,0 % чистой прибыли, полученной НРД за 2022 отчетный год, в сумме 5 800 006 903,75 рублей;
— оставшуюся после выплаты дивидендов часть чистой прибыли НРД не распределять;
— определить размер дивиденда в сумме 4 912,45 руб. на одну обыкновенную именную акцию НРД до уплаты налога на доходы, полученные в виде дивидендов;
— установить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов – 05.06.2023.
Дивиденды были выплачены в полном объеме.

21.05.2024 состоялось годовое Общее собрание акционеров НРД. Принято решение о распределении чистой прибыли НРД за 2023 отчетный год следующим образом:
— направить на выплату дивидендов акционерам 97 % чистой прибыли, полученной НРД за 2023 отчетный год, в сумме 20 000 044 162,50 рублей;
— оставшуюся после выплаты дивидендов часть чистой прибыли НРД не распределять;
— определить размер дивиденда в сумме 16 939,50 руб. на одну обыкновенную именную акцию НРД до уплаты налога на доходы, полученные в виде дивидендов;
— установить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов – 07.06.2024.
Дивиденды были выплачены в полном объеме.

1.6. Операционная среда

Сохраняющаяся значительная геополитическая напряженность, а также ограничительные меры, введенные Европейским союзом (ЕС), США, Великобританией и рядом других стран, в отношении некоторых российских лиц и в отношении определенных отраслей экономики, а также ограничения на совершение определенных видов операций, включая блокировку остатков на банковских счетах в иностранных банках, а также блокировку платежей по еврооблигациям, выпущенным Российской Федерацией и российскими компаниями, по-прежнему оказывают влияние на российскую экономику.

В качестве ответных мер в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств, а также получение российскими эмитентами возможности в упрощенном порядке выпускать локальные «замещающие» облигации для замены выпущенных заблокированных еврооблигаций.

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.

С декабря 2023 года в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 9 сентября 2023 года № 665 «О временном порядке исполнения перед резидентами и иностранными кредиторами государственных обязательств Российской Федерации, выраженных в государственных ценных бумагах, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, и иных обязательств по иностранным ценным бумагам» НРД производит периодические замены обязательств в иностранной валюте на обязательства в рублях перед владельцами иностранных ценных бумаг.

19 марта 2024 года был принят Указ Президента Российской Федерации №198 «О дополнительных временных мерах экономического характера, связанных с исполнением обязательств по некоторым ценным бумагам». В соответствии с Указом во втором квартале 2024 года НРД осуществлял прием заявлений и документов лиц, имеющих право на получение выплат, находившихся на счетах типа «С» иностранных номинальных держателей и иностранных платежных агентов в НРД по состоянию на 19 марта 2024 года. В августе 2024 года после передачи выплат заявителям будет проведена замена обязательств НРД перед международными расчетно-клиринговыми организациями. Полученные в результате замены денежные средства в рублях будут использованы для исполнения обязательств НРД перед клиентами.

В июне 2024 года на НРД были наложены блокирующие санкции США и Великобритании. Активы НРД в этих юрисдикциях были заморожены.

НРД оценил потенциальное краткосрочное и долгосрочное влияние изменений микро- и макроэкономических условий на свою финансовую отчетность, достаточность запаса капитала и ликвидность. Такая оценка включает в себя проведение различных стресс-тестов. 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. Руководство в настоящее время считает, что НРД обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для продолжения своей деятельности и снижения рисков, связанных с вышесказанными обстоятельствами, в обозримом будущем. НРД продолжает

внимательно следить за изменениями, происходящими изо дня в день, по мере развития глобальной ситуации.

1.7. Судебные иски

НРД взаимодействует с клиентами и контрагентами по ряду выдвинутых ими исков и претензий. По оценкам руководства, основанным на имеющейся деловой и судебной практике, такие иски и претензии не могут оказать существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность, и НРД не понесет существенных убытков. 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 01.07.2024 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

Настоящая обобщенная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность НРД за 1 полугодие 2024 года (далее - «обобщенная промежуточная отчетность») составлена на основе промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности НРД за 1 полугодие 2024 года (далее – «промежуточная отчетность»), 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 наименования форм и ссылок на пункты пояснительной информации:

- формы 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» за 1 полугодие 2024 года;
- формы 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)» за 1 полугодие 2024 года;
- формы 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)» на 1 июля 2024 года;
- формы 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)» на 1 июля 2024 года;
- формы 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)» на 1 июля 2024 года;
- формы 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)» на 1 июля 2024 года.

В пояснительной информации к обобщенной промежуточной отчетности не раскрывается следующая информация, перечисленная в решении Совета директоров Банка России от 26 декабря 2023 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 26 декабря 2023 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 2024 года;
- раскрывает обобщенную промежуточную отчетность за 1 полугодие 2024 года.

Промежуточная отчетность подготовлена за период с 1 января по 30 июня 2024 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.

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:

	30.06.2024	**31.12.2023**
Рубль / Доллар США	85,7480	89,6883
Рубль / Евро	92,4184	99,1919
Рубль / Китайский юань	11,5756	12,5762

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 2023 год, например, принципы учетной политики и подробная информация о статьях, суммы и состав которых существенно не изменились.

2.2. Основные положения учетной политики для подготовки промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Принципы учета, принятые НРД при подготовке промежуточной отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НРД за 2023 год.

2.3. Перечень существенных изменений, внесенных НРД в учетную политику, для подготовки промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности НРД

В учетную политику НРД на 2024 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 2024 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 2023 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 спот-курсов, форвардных курсов и кривых доходностей по соответствующим валютам.

Справедливая стоимость некотируемых долевых ценных бумаг определяется с помощью модели дисконтирования денежных потоков.

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 01.07.2024:

	Уровень 1	**Уровень 2**	**Уровень 3**	**Итого**
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	28 043 513	-	-	**28 043 513**
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	45 326	**45 326**

На 01.01.2024:

	Уровень 1	**Уровень 2**	**Уровень 3**	**Итого**
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	30 599 463	-	-	**30 599 463**
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	46 954	**46 954**

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств по прочим статьям бухгалтерского баланса по состоянию на 01.07.2024 и 01.01.2024 относится к уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

По мнению руководства НРД, справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не учитываемых по справедливой стоимости в бухгалтерском балансе, приблизительно равна их балансовой стоимости ввиду их краткосрочности.

В течение 1 полугодия 2023 и 2024 годов переводы финансовых активов между различными уровнями справедливой стоимости не осуществлялись.

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. Денежные средства

	01.07.2024	01.01.2024
Наличные денежные средства в кассе	2 572	2 610
Итого денежные средства	**2 572**	**2 610**

3.2. Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации

	01.07.2024	01.01.2024
Средства на корреспондентском счете в Банке России	2 063 488	1 935 958
За вычетом созданных резервов	-8	-8
Итого средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	**2 063 480**	**1 935 950**

В течение отчетного периода НРД выполнял требования, установленные Положением Банка России от 11.01.2021 № 753-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. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

	01.07.2024	01.01.2024
Акции компаний-нерезидентов	45 326	46 954
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	**45 326**	**46 954**

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

	01.07.2024	01.01.2024
Облигации российских эмитентов	28 043 513	30 599 463
Итого чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	**28 043 513**	**30 599 463**

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

На 01.07.2024 года облигации на сумму 28 043 514 тыс. руб. (на 01.01.2024: 30 598 448 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 15.09.2021 № 5930-У «О форме и условиях рефинансирования кредитных организаций под обеспечение».

3.5. Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)

	01.07.2024	01.01.2024
Облигации российских эмитентов	14 663 647	-
За вычетом созданных резервов	-21 817	-
Итого чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)	**14 641 830**	**-**

С 2024 года при управлении портфелем ценных бумаг НРД стал активно использовать бизнес-модель, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков.

3.6. Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы

	01.07.2024	01.01.2024
Основные средства	2 339 357	2 282 123
Нематериальные активы	2 048 329	2 217 489
Материальные запасы и вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	537 204	225 668
Активы в форме права пользования по договорам аренды	48 467	33 389
Итого основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	**4 973 357**	**4 758 669**

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 01.01.2023	**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**
На 01.01.2024	**94 138**	**2 572 865**	**1 418 367**	**7**	**6 905 576**	**225 661**	**11 216 614**
Приобретения	-	-	-	335	-	751 334	751 669
Переводы	-	-	169 369	-	238 174	-407 543	-
Выбытия	-	-	-3 173	-331	-9 085	-32 259	-44 848
На 01.07.2024	**94 138**	**2 572 865**	**1 584 563**	**11**	**7 134 665**	**537 193**	**11 923 435**
За вычетом накопленной амортизации	**94 138**	**1 990 535**	**254 684**	**11**	**2 048 329**	**537 193**	**4 924 890**

Ниже приведены сведения о накопленной амортизации.

	Земля	Здания и сооружения	Прочие основные средства	Материальные запасы	Нематериальные активы	Вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	Итого
На 01.01.2023	**-**	**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**
На 01.01.2024	**-**	**555 401**	**1 247 846**	**-**	**4 688 087**	**-**	**6 491 334**
Начисления	-	26 929	85 206	-	405 303	-	517 438
Списания	-	-	-3 173	-	-7 054	-	-10 227
На 01.07.2024	**-**	**582 330**	**1 329 879**	**-**	**5 086 336**	**-**	**6 998 545**

По состоянию на 01.07.2024 года и 01.01.2024 года в составе основных средств отражено полностью самортизированное оборудование стоимостью 897 624 тыс. руб. и 884 596 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 01.07.2024 года и 01.01.2024 года в составе нематериальных активов отражены полностью самортизированные активы стоимостью 3 148 381 тыс. руб. и 2 699 666 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 01.01.2023	**49 953**
Приобретения	2 039
Модификация и переоценка	137
Выбытия	-
На 01.07.2023	**52 129**
На 01.01.2024	**54 500**
Приобретения	3 259
Модификация и переоценка	16 270
Выбытия	**-**
На 01.07.2024	**74 029**
За вычетом накопленной амортизации	**48 467**

Накопленная амортизация:

	Активы в форме права пользования
На 01.01.2023	**14 619**
Начисления	3 128
Списания	-
На 01.07.2023	**17 747**
На 01.01.2024	**21 111**
Начисления	4 451
Списания	-
На 01.07.2024	**25 562**

По состоянию на 01.07.2024 года балансовая стоимость активов в форме права пользования представлена арендованными помещениями на сумму 40 423 тыс. руб. (на 01.01.2024 года: 24 160 тыс. руб.), машиноместами на сумму 479 тыс. руб. (на 01.01.2024 года: 627 тыс. руб.) и оборудованием на сумму 7 565 тыс. руб. (на 01.01.2024 года: 8 602 тыс. руб.).

3.7. Прочие активы

	01.07.2024	01.01.2024
Прочие финансовые активы, в том числе:		
Средства на счетах в финансовых организациях	*429 933 768*	*383 484 687*
Начисленные требования по услугам, оказанным клиентам	*989 391*	*1 026 766*
Прочие финансовые активы	*136 191*	*96 735*
За вычетом созданных оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки	-113 580	-69 463
Итого прочие финансовые активы	**430 945 770**	**384 538 725**
Прочие нефинансовые активы, в том числе:		
Авансы, уплаченные по хозяйственным операциям	*361 787*	*446 670*
Расчеты по налогам и сборам	*36 654*	*25 787*
Прочие требования	*2 779*	*2 895*
За вычетом созданных резервов на возможные потери	-219 152	-208 725
Итого прочие нефинансовые активы	**182 068**	**266 627**
Итого прочие активы	**431 127 838**	**384 805 352**

3.8. Средства кредитных организаций

	01.07.2024	01.01.2024
Корреспондентские счета кредитных организаций	285 811 121	306 613 613
Торговые банковские счета нерезидентов	17 990 583	18 205 169
Торговые банковские счета	1 101 368	1 402 505
Клиринговые банковские счета	524 680	565 640
Корреспондентские счета банков-нерезидентов	244 759	262 808
Счета кредитных организаций – доверительных управляющих	31 335	39 587
Овердрафты по корреспондентским счетам	1 227	13 340
Итого средства кредитных организаций	**305 705 073**	**327 102 662**

На 01.07.2024 года средства на счетах 2 кредитных организаций с наибольшими остатками составили 195 131 496 тыс. руб., или 63,8% от общей суммы средств кредитных организаций.

На 01.01.2024 года средства на счетах 2 кредитных организаций с наибольшими остатками составили 208 421 776 тыс. руб., или 63,7% от общей суммы средств кредитных организаций.

3.9. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями

	01.07.2024	01.01.2024
Банковские и транзитные валютные счета	19 788 214	18 611 250
Торговые и транзитные валютные счета	7 518 119	9 103 934
Торговые счета нерезидентов	1 673 296	1 614 806
Банковские счета нерезидентов	12 240	12 599
Итого средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	**28 991 869**	**29 342 589**

На 01.07.2024 года средства на счетах 4 клиентов, не являющихся кредитными организациями, с наибольшими остатками составили 21 077 974 тыс. руб., или 72,7% от общей суммы средств клиентов, не являющихся кредитными организациями.

На 01.01.2024 года средства на счетах 5 клиентов, не являющихся кредитными организациями, с наибольшими остатками составили 20 096 165 тыс. руб., или 68,5% от общей суммы средств клиентов, не являющихся кредитными организациями.

3.10. Прочие обязательства

	01.07.2024	01.01.2024
Прочие финансовые обязательства	**1 534 011 689**	**1 328 348 441**
Прочие нефинансовые обязательства, в том числе:		
Обязательства по расчетам с работниками	1 252 500	933 501
Расчеты по налогам и сборам	1 188 873	2 704 132
Авансы, полученные по договорам оказания услуг клиентам	406 618	374 674
Итого прочие нефинансовые обязательства	**2 847 991**	**4 012 307**
Итого прочие обязательства	**1 536 859 680**	**1 332 360 748**

3.11. 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:

	01.07.2024		01.01.2024	
	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.

3.12. Резервный фонд

	01.07.2024	01.01.2024
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.

3.13. Процентные доходы

	1 полугодие 2024 года	1 полугодие 2023 года
Процентные доходы по размещенным депозитам	8 783 788	7 831 030
Процентные доходы по средствам на счетах в кредитных организациях	4 002 455	1 974 120
Процентные доходы по долговым ценным бумагам	1 593 961	978 042
Процентные доходы по средствам на счетах в банках-нерезидентах	1 198	595
Итого процентные доходы	**14 381 402**	**10 783 787**

3.14. Процентные расходы

	1 полугодие 2024 года	1 полугодие 2023 года
Процентные расходы по договорам финансовой аренды	3 009	1 616
Процентные расходы по полученным кредитам	-	2 853
Итого процентные расходы	**3 009**	**4 469**

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

	1 полугодие 2024 года	1 полугодие 2023 года
Чистые доходы от операций с долевыми ценными бумагами	-1 628	11 445
Итого чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	**-1 628**	**11 445**

3.16. Комиссионные доходы

	1 полугодие 2024 года	1 полугодие 2023 года
Комиссии за депозитарные услуги	3 979 507	3 248 094
Комиссии за услуги клиринга и управления обеспечением	1 211 818	1 209 364
Комиссии за расчетно-кассовые услуги	263 800	117 830
Комиссии за информационные услуги	135 828	112 551
Комиссии за прочие услуги	167 760	117 756
Итого комиссионные доходы	**5 758 713**	**4 805 595**

3.17. Комиссионные расходы

	1 полугодие 2024 года	1 полугодие 2023 года
Комиссии за депозитарное обслуживание	187 049	124 130
Комиссии за расчетное обслуживание	34 972	20 135
Комиссионные расходы от услуг регистраторов	13 875	6 897
Прочие комиссионные расходы	1 902	1 882
Итого комиссионные расходы	**237 798**	**153 044**

3.18. Прочие операционные доходы

	1 полугодие 2024 года	1 полугодие 2023 года
Неустойки и проценты за пользование чужими денежными средствами по хозяйственным договорам	31 327	-
Доходы от корректировки обязательств по выплате вознаграждений работникам	24 942	77 189
Доходы от лицензионного вознаграждения за программное обеспечение	19 813	14 716
Доходы от сдачи имущества в аренду	18 348	17 818
Доходы от вознаграждения за разработку программного обеспечения	8 902	-
Другие операционные доходы	14 267	7 832
Итого прочие операционные доходы	**117 599**	**117 555**

3.19. Операционные расходы

	1 полугодие 2024 года	1 полугодие 2023 года
Вознаграждения работникам	1 615 707	1 119 949
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам	422 999	306 432
Расходы по выплате вознаграждений работникам на основе акций материнской компании	407 490	38 794
Амортизация нематериальных активов	405 303	394 049
Содержание основных средств и прочего имущества	154 259	121 761
Амортизация основных средств	112 135	97 558
Профессиональные услуги	105 844	61 693
Налоги и сборы, относящиеся на расходы	77 925	60 496
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам на основе акций материнской компании	62 346	5 935
Технические услуги	51 286	36 455
Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности	29 781	22 724
Консультационные услуги	27 024	4 865
Страхование	24 044	23 723
Услуги связи, телекоммуникационных и информационных систем	13 835	13 209
Охрана	6 836	5 685
Списание стоимости материальных запасов	6 559	21 288
Аудит	4 515	1 400
Амортизация активов в форме права пользования	4 451	3 128
Расходы по выплате вознаграждений работникам (ФОП)	3 900	4 304
Представительские расходы	2 795	1 603
Арендная плата	2 657	1 750
Ремонт основных средств и прочего имущества	2 526	2 231
Служебные командировки	2 389	2 778
Реклама	2 315	902
Подготовка и переподготовка кадров	2 226	2 082
Расходы по выбытию (реализации) нематериальных активов и на разработку программного обеспечения	2 030	22
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам (ФОП)	597	659
Благотворительность	275	600
Прочее	25 343	13 610
Итого операционные расходы	**3 579 392**	**2 369 685**

В НРД действует программа долгосрочной мотивации, основанная на акциях материнской компании, которая предусматривает выплаты денежными средствами с последующей возможностью приобретения работником обыкновенных акций ПАО «Московская Биржа» (далее – «LTIP»).

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 2023 года	**2 055 229**	**115,36**
Модификация	-96 586	103,91
Договоры, не исполненные на 30 июня 2023 года	**1 958 643**	**115,28**
Договоры, не исполненные на 1 января 2024 года	**1 219 178**	**122,17**
Модификация	140 422	122,07
Договоры, не исполненные на 30 июня 2024 года	**1 359 600**	**122,07**

Средневзвешенный оставшийся срок действия договоров LTIP не исполненных на 01.07.2024 года составляет 0,81 года (01.01.2024: 1,04 года).

В 2023 году была принята новая программа предоставления инструментов с погашением денежными средствами (далее – «Программа 2023»). Сумма денежного вознаграждения сотрудника привязана к будущей рыночной цене акций ПАО Московская Биржа. Срок наступления прав на исполнение указанных договоров наступает, если сотрудник продолжает работать в Группе «Московская Биржа» на дату исполнения срока договора. Максимальный договорный срок права составляет пять с половиной лет. Справедливая стоимость определяется на отчетную дату с использованием биномиальной модели.

По состоянию на 01.07.2024 года количество неисполненных инструментов с погашением денежными средствами в соответствие с Программой 2023 составляет 22 290 033 инструмента с погашением денежными средствами со средневзвешенной справедливой стоимостью предоставленных акций в размере 76,98 руб. (01.01.2024 года: 22 290 033 инструмента со средневзвешенной справедливой стоимостью предоставленных акций в размере 37,88 руб.).
В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, не было движения инструментов с погашением денежными средствами.

Средневзвешенный оставшийся договорной срок действующих инструментов с погашением денежными средствами по состоянию на 01.07.2024 года составляет 2,68 года (01.01.2024 года: 3,18 года).

В таблице ниже представлена исходная информация, использованная в моделях оценки за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и за год, закончившийся 31 декабря 2023 года:

	Договоры с погашением денежными средствами	
Допущение	**01.07.2024**	**01.01.2024**
Ожидаемая волатильность	30,62%	29,26%
Безрисковая процентная ставка	16,20%	11,75%
Средневзвешенная цена акции, руб.	236,78	189,36
Дивидендный доход	5,5% - 10,6%	6,0% - 7,7%

Допущение о волатильности основано на реализованной волатильности доходности акций Московской Биржи.

По состоянию на 01.07.2024 года обязательства по новой программе предоставления инструментов с погашением денежными средствами составили 441 423 тыс. руб. (01.01.2024 года: 83 280 тыс. руб.) и отражены в составе обязательств по расчетам с работниками в статье Прочие обязательства (п. 3.10).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, расходы по Программе 2023 составили 358 143 тыс. руб. (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: нет расходов) и отражены в составе расходов по выплате вознаграждений работникам на основе акций материнской компании.

3.20. 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.

	1 полугодие 2024 года	**1 полугодие 2023 года**
Текущий налог на прибыль	2 663 788	3 590 008
Отложенный налог на прибыль	68 818	87 469
Итого возмещение (расход) по налогу на прибыль	**2 732 606**	**3 677 477**

3.21. 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. 3.11 настоящей пояснительной информации;
- резервный фонд, информация о котором представлена в п. 3.12 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.

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 08.11.2021 года № 207-И «О допустимых сочетаниях банковских операций расчетных небанковских кредитных организаций, об обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением», 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.

По состоянию на отчетную дату норматив Н1.0 находится в установленных Банком России пределах.

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:

	На 01.07.2024	**На 01.01.2024**
II. ПАССИВЫ		
22. Прочие обязательства	772 577	480 775

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

	1 полугодие 2024 года	**1 полугодие 2023 года**
21. Операционные расходы	637 670	111 165
в том числе:		
краткосрочные вознаграждения работникам, кроме выплат, основанных на акциях материнской компании	231 359	83 678
выплаты, основанные на акциях материнской компании	311 190	16 725
долгосрочные вознаграждения работникам	95 121	10 762

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

12 июля 2024 года был принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

Применение данного закона приведет к изменению отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и расходов по отложенному налогу на прибыль. Однако по состоянию на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) финансовой отчетности НРД не завершил оценку этого влияния. Данное изменение законодательства не повлияет на суммы текущего налога на прибыль за 2024 год.

Заместитель Председателя Правления — Шляппо А.А.

Главный бухгалтер –
директор Департамента бухгалтерского
учета и отчетности — Веремеенко И.Е.

«09» августа 2024 года