

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

Промежуточная бухгалтерская (финансовая)
отчетность
за 9 месяцев 2021 года

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2021 ГОДА	1-2
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2021 ГОДА	3-5
ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ОКТЯБРЯ 2021 ГОДА	6-13
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ОКТЯБРЯ 2021 ГОДА	14
СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ, НОРМАТИВЕ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА И НОРМАТИВЕ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ОКТЯБРЯ 2021 ГОДА	15-18
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА) НА 1 ОКТЯБРЯ 2021 ГОДА	19-20
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2021 ГОДА	
1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
1.1. Общая характеристика	21
1.2. Адрес	21
1.3. Основная деятельность	21
1.4. Участие в банковских группах и холдингах	23
1.5. Рейтинги	23
1.6. Информация о дивидендах	23
1.7. Операционная среда	24
1.8. Судебные иски	25
1.9. Налогообложение	25
2. КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВ ПОДГОТОВКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ОТЧЕТНОСТИ	26
2.1. Принципы подготовки промежуточной отчетности	26
2.2. Основные положения учетной политики	26
2.3. Перечень существенных изменений, внесенных НРД в учетную политику, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности НРД	26
2.4. Влияние изменений в учетной политике на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности	26
2.5. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках	26
2.6. Оценка справедливой стоимости	26
3. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ОТЧЕТА ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	28
3.1. Денежные средства	28
3.2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	28
3.3. Средства в кредитных организациях	28
3.4. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29
3.5. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	29
3.6. Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	30
3.7. Прочие активы	32
3.8. Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	32
3.9. Средства кредитных организаций	32
3.10. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	33
3.11. Прочие обязательства	33
3.12. Средства акционеров (участников)	33
3.13. Резервный фонд	34
3.14. Процентные доходы	34
3.15. Процентные расходы	34
3.16. Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	34

3.17.	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35
3.18.	Чистые доходы от операций с иностранной валютой	35
3.19.	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	35
3.20.	Комиссионные доходы	35
3.21.	Комиссионные расходы	35
3.22.	Изменение резервов по балансовым активам и прочим потерям	36
3.23.	Прочие операционные доходы	40
3.24.	Операционные расходы	40
3.25.	Возмещение (расход) по налогу на прибыль	41
3.26.	Сопроводительная информация к отчету об уровне достаточности капитала для покрытия рисков	41
3.27.	Денежные средства и их эквиваленты	41
4.	ИНФОРМАЦИЯ О ПРИНИМАЕМЫХ РИСКАХ, ПРОЦЕДУРАХ ИХ ОЦЕНКИ, УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И КАПИТАЛОМ	43
5.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	44

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)
за 9 месяцев 2021 года

Полное или
сокращенное фирменное
наименование кредитной
организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации

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

Код формы по ОКУД 0409806
Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства	3.1, 3.27, 5	3 265	1 667
2	Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	3.2, 3.27, 5	4 980 965	475 013
2.1	Обязательные резервы		0	0
3	Средства в кредитных организациях	3.3, 3.27, 5	241 923 035	331 085 414
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3.4, 5	76 779	532 902
4а	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования		0	0
5	Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости		0	0
6	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3.5, 5	12 341 968	12 898 366
7	Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)		0	0
8	Инвестиции в дочерние и зависимые организации		0	0
9	Требование по текущему налогу на прибыль		479 775	470 147
10	Отложенный налоговый актив		183 625	46 307
11	Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	3.6	4 636 644	4 835 551
12	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		0	0
13	Прочие активы	3.7, 5	1 079 713	1 299 727
14	Всего активов		265 705 769	351 645 094
II. ПАССИВЫ				
15	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	3.8, 5	287	19 497 015
16	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	3.9, 3.10, 5	228 513 915	300 073 082
16.1	средства кредитных организаций	3.9, 5	187 745 709	263 356 818
16.2	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	3.10, 5	40 768 206	36 716 264
16.2.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей		0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
17.1	вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей		0	0
17а	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования		0	0

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
18	Выпущенные долговые ценные бумаги		0	0
18.1	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
18.2	оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0
19	Обязательства по текущему налогу на прибыль		0	0
20	Отложенные налоговые обязательства		0	0
21	Прочие обязательства	3.11, 5	21 140 805	17 300 671
22	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон		6	5
23	Всего обязательств		249 655 013	336 870 773
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ				
24	Средства акционеров (участников)	3.12	1 180 675	1 180 675
25	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		0	0
26	Эмиссионный доход		0	0
27	Резервный фонд	3.13	177 101	177 101
28	Переоценка по справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)		-380 326	155 807
29	Переоценка основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство		0	0
30	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений		0	0
31	Переоценка инструментов хеджирования		0	0
32	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)		0	0
33	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска		0	0
34	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки		144	920
35	Неиспользованная прибыль (убыток)		15 073 162	13 259 818
36	Всего источников собственных средств		16 050 756	14 774 321
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Безотзывные обязательства кредитной организации		25 467 444	55 424 287
38	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства		0	0
39	Условные обязательства некредитного характера		0	0

Заместитель Председателя Правления

Шляппо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«15» ноября 2021 года



Виговская С.В.

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(публикуемая форма)
за 9 месяцев 2021 года

Полное или
сокращенное фирменное
наименование кредитной
организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации

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

Код формы по ОКУД 0409807
Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Процентные доходы, всего, в том числе:	3.14, 5	620 651	638 646
1.1	от размещения средств в кредитных организациях	3.14, 5	118 036	61 972
1.2	от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями		0	0
1.3	от вложений в ценные бумаги	3.14, 5	502 615	576 674
2	Процентные расходы, всего, в том числе:	3.15, 5	68 887	87 916
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций	3.15	65 887	84 575
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющимся кредитными организациями	3.15, 5	3 000	3 341
2.3	по выпущенным ценным бумагам		0	0
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)		551 764	550 730
4	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	3.22, 5	1 204	381
4.1	изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам	3.22, 5	14	90
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери		552 968	551 111
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3.16, 5	4 491 830	-6 280 456
7	Чистые доходы от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
8	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3.17, 5	107 141	675
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		0	0
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой	3.18, 5	11 761	8 237
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	3.19	-2 741 000	7 342 827

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
12	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами		0	0
13	Доходы от участия в капитале других юридических лиц		0	0
14	Комиссионные доходы	3.20, 5	6 759 150	5 106 524
15	Комиссионные расходы	3.21, 5	595 963	433 559
16	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3.22, 5	954	2 793
17	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости		0	0
18	Изменение резерва по прочим потерям	3.22, 5	-1 197	-1 526
19	Прочие операционные доходы	3.23, 5	42 866	32 293
20	Чистые доходы (расходы)		8 628 510	6 328 919
21	Операционные расходы	3.24, 5	3 118 669	2 703 682
22	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 509 841	3 625 237
23	Возмещение (расход) по налогу на прибыль ¹	3.25	980 945	651 045
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности		4 528 896	2 974 192
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности		0	0
26	Прибыль (убыток) за отчетный период		4 528 896	2 974 192

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

Раздел 2. Прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) за отчетный период		4 528 896	2 974 192
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:		-656 047	128 502
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-656 047	128 502
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		-119 138	33 221
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль		-536 909	95 281
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль		-536 909	95 281
10	Финансовый результат за отчетный период		3 991 987	3 069 473

Заместитель Председателя Правления



Шляппо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности



Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«15» ноября 2021 года



Виговская С.В.

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

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

Полное или
сокращенное фирменное
наименование кредитной
организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»

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

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

Код формы по ОКУД 0409808
Квартальная (Годовая)

Раздел 1.1 Информация об уровне достаточности капитала

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе, сформированный:	3.12	1 180 675	1 180 675
1.1	обыкновенными акциями (долями)	3.12	1 180 675	1 180 675
1.2	привилегированными акциями		0	0
2	Нераспределенная прибыль (убыток):		10 495 727	9 007 948
2.1	прошлых лет		10 495 727	9 007 948
2.2	отчетного года		0	0
3	Резервный фонд	3.13	177 101	177 101
4	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3)		11 853 503	10 365 724
5	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, всего, в том числе:		2 250 197	2 387 911
5.1	недосозданные резервы на возможные потери		0	0
5.2	вложения в собственные акции (доли)		0	0
5.3	отрицательная величина добавочного капитала		0	0
6	Базовый капитал (строка 4 - строка 5)		9 603 306	7 977 813
7	Источники добавочного капитала		0	0
8	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, всего, в том числе:		0	0
8.1	вложения в собственные инструменты добавочного капитала		0	0
8.2	отрицательная величина дополнительного капитала		0	0
9	Добавочный капитал, итого (строка 7 - строка 8)		0	0
10	Основной капитал, итого (строка 6 + строка 9)		9 603 306	7 977 813
11	Источники дополнительного капитала, всего, в том числе:		4 160 039	4 360 056
11.1	Резервы на возможные потери		0	0
12	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, всего, в том числе:		0	0
12.1	вложения в собственные инструменты дополнительного капитала		0	0
12.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней		0	0
12.3	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером		0	0

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
12.4	вложение в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов		0	0
12.5	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику		0	0
13	Дополнительный капитал, итого (строка 11 – строка 12)		4 160 039	4 360 056
14	Собственные средства (капитал), итого (строка 10 + строка 13)		13 763 345	12 337 869
15	Активы, взвешенные по уровню риска:		X	X
15.1	необходимые для определения достаточности основного капитала		-	-
15.2	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)		49 287 479	44 198 467

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

Подраздел 2.1. Кредитный риск

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату, тыс. руб.			Данные на начало отчетного года, тыс. руб.		
			стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска	стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Кредитный риск по активам, отраженным на балансовых счетах, всего, в том числе:		126 977 482	126 916 992	27 054 887	75 264 111	75 190 607	17 286 414
1.1	активы с коэффициентом риска ¹ 0 процентов		17 317 828	17 317 828	0	13 370 500	13 370 500	0
1.2	активы с коэффициентом риска 20 процентов		103 180 346	103 180 346	20 636 069	55 667 116	55 667 116	11 133 423
1.3	активы с коэффициентом риска 50 процентов		0	0	0	0	0	0
1.4	активы с коэффициентом риска 100 процентов		6 479 308	6 418 818	6 418 818	6 226 495	6 152 991	6 152 991
1.5	активы – кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку "7" ² , с коэффициентом риска 150 процентов		0	0	0	0	0	0
2	Активы с иными коэффициентами риска всего, в том числе	X	X	X	X	X	X	X
2.1	с пониженными коэффициентами риска, всего, в том числе:		139 158 159	139 158 159	6 957 908	275 740 394	275 740 394	13 787 020
2.1.1	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 35 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.2	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 50 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.3	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 70 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.4	ипотечные и иные ссуды, в том числе предоставленные субъектам малого и среднего предпринимательства, с коэффициентом риска 75 процентов		0	0	0	0	0	0
2.1.5	требования участников клиринга		139 158 159	139 158 159	6 957 908	275 740 394	275 740 394	13 787 020
2.2	с повышенными коэффициентами риска, всего, в том числе:		221 021	221 021	625 157	61 669	61 669	248 811
2.2.1	с коэффициентом риска 150 процентов		27 396	27 396	41 094	5 362	5 362	8 043
2.2.2	с коэффициентом риска 250 процентов		183 625	183 625	459 063	46 307	46 307	115 768

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату, тыс. руб.			Данные на начало отчетного года, тыс. руб.		
			стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска	стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартизированному подходу	стоимость активов (инструментов) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.2.3	с коэффициентом риска 1250 процентов, всего, в том числе		10 000	10 000	125 000	10 000	10 000	125 000
2.2.3.1	по сделкам по уступке ипотечным агентам или специализированным обществам денежных требований, в том числе удостоверенных закладными		0	0	0	0	0	0
3	Кредиты на потребительские цели, всего, в том числе:		0	0	0	0	0	0
4	Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера, всего, в том числе:		0	0	0	0	0	0
4.1	по финансовым инструментам с высоким риском		0	0	0	0	0	0
4.2	по финансовым инструментам со средним риском		0	0	0	0	0	0
4.3	по финансовым инструментам с низким риском		0	0	0	0	0	0
4.4	по финансовым инструментам без риска		0	0	0	0	0	0
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам		25 557 140	X	15 027	56 456 025	X	54 197

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

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

Подраздел 2.2. Операционный риск

тыс. руб. (кол-во)

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

Подраздел 2.3. Рыночный риск

тыс. руб.

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

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

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

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Прирост (+)/снижение (-) за отчетный период	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5	6
1	Фактически сформированные резервы на возможные потери, всего, в том числе:		60 496	-13 013	73 509
1.1	по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности		0	0	0
1.2	по иным балансовым активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям		60 490	-13 014	73 504
1.3	по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющим критериям Банка России, отраженным на внебалансовых счетах		0	0	0
1.4	под операции с резидентами офшорных зон		6	1	5

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

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

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

тыс. руб.

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

Подраздел 3.4. Сведения об обремененных и необремененных активах

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Балансовая стоимость обремененных активов		Балансовая стоимость необремененных активов	
		всего	в том числе по обязательствам перед Банком России	всего	в том числе пригодных для предоставления в качестве обеспечения Банку России
1	2	3	4	5	6
1	Всего активов, в том числе:	0	0	297 614 465	12 407 316
2	Долевые ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0	31 848	0
2.1	кредитных организаций	0	0	0	0
2.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями	0	0	31 848	0
3	Долговые ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0	12 407 316	12 407 316
3.1	кредитных организаций	0	0	0	0
3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями	0	0	12 407 316	12 407 316
4	Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях	0	0	82 266 399	0
5	Межбанковские кредиты (депозиты)	0	0	0	0
6	Ссуды, предоставленные юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями	0	0	0	0
7	Ссуды, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
8	Основные средства	0	0	2 354 648	0
9	Прочие активы	0	0	200 554 254	0

Раздел «Справочно».

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

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

Заместитель Председателя Правления

Шляппо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента
бухгалтерского учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«15» ноября 2021 года



Виговская С.В.

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

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

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

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Адрес (место нахождения) кредитной организации

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

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

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Эмиссионный доход	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)	Переоценка основных средств и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство	Увеличение (уменьшение) обязательств (требований) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности при переоценке	Переоценка инструментов хеджирования	Резервный фонд	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого источники капитала
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Данные на начало предыдущего отчетного года		1 180 675	-	-	61 254	-	-	-	177 101	-	-	5 405	10 859 961	12 284 396
2	Влияние изменений положений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Влияние исправления ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Данные на начало предыдущего отчетного года (скорректированные)		1 180 675	-	-	61 254	-	-	-	177 101	-	-	5 405	10 859 961	12 284 396
5	Совокупный доход за предыдущий отчетный период:		-	-	-	97 392	-	-	-	-	-	-	5 405	10 859 961	12 284 396
5.1	прибыль (убыток)		-	-	-	97 392	-	-	-	-	-	-	-2 111	2 974 193	3 069 474
5.2	прочий совокупный доход		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 974 193	2 974 193
6	Эмиссия акций:		-	-	-	97 392	-	-	-	-	-	-	-2 111	-	95 281
6.1	номинальная стоимость		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2	эмиссионный доход		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.1	приобретения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.2	выбытия		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Дивиденды объявленные и иные выплаты в пользу акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.1	по обыкновенным акциям	1.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 850 000	-1 850 000
9.2	по привилегированным акциям	1.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 850 000	-1 850 000
10	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прочие движения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Данные за соответствующий отчетный период прошлого года		1 180 675	-	-	158 646	-	-	-	177 101	-	-	3 294	11 984 154	13 503 870
13	Данные на начало отчетного года		1 180 675	-	-	155 807	-	-	-	177 101	-	-	920	13 259 818	14 774 321
14	Влияние изменений положений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Влияние исправления ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Данные на начало отчетного года (скорректированные)		1 180 675	-	-	155 807	-	-	-	177 101	-	-	920	13 259 818	14 774 321
17	Совокупный доход за отчетный период:		-	-	-	-536 133	-	-	-	-	-	-	-776	4 528 896	3 991 987
17.1	прибыль (убыток)		-	-	-	-536 133	-	-	-	-	-	-	-776	4 528 896	3 991 987
17.2	прочий совокупный доход		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 528 896	4 528 896
18	Эмиссия акций:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.1	номинальная стоимость		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.2	эмиссионный доход		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.1	приобретения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.2	выбытия		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Дивиденды объявленные и иные выплаты в пользу акционеров (участников):		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.1	по обыкновенным акциям	1.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 715 552	-2 715 552
21.2	по привилегированным акциям	1.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 715 552	-2 715 552
22	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие движения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Данные за отчетный период		1 180 675	-	-	380 328	-	-	-	177 101	-	-	144	15 073 162	16 050 756

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

Исполнитель
Телефон: (495) 234-48-29
«15» ноября 2021 года



[Handwritten signature]

Шляпко А.А.
Веремеенко И.Е.
Виговская С.В.

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

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

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

Небанковская кредитная организация акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»

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

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

Код формы по ОКУД 0409813
Квартальная (Годовая)

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

Но-мер стро-ки	Наименование показателя	Но-мер пояс-нения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоящую на один квартал от отчетной	на дату, отстоящую на два квартала от отчетной	на дату, отстоящую на три квартала от отчетной	на дату, отстоящую на четыре квартала от отчетной
1	2	3	4	5	6	7	8
КАПИТАЛ, тыс. руб.							
1	Базовый капитал		-	-	-	-	-
1a	Базовый капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
2	Основной капитал		-	-	-	-	-
2a	Основной капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
3	Собственные средства (капитал)		13 763 345	12 007 843	13 109 458	12 337 869	11 093 480
3a	Собственные средства (капитал) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
АКТИВЫ, ВЗВЕШЕННЫЕ ПО УРОВНЮ РИСКА, тыс. руб.							
4	Активы, взвешенные по уровню риска		-	-	-	-	-
НОРМАТИВЫ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, процент							
5	Норматив достаточности базового капитала Н1.1 (Н20.1)		-	-	-	-	-
5a	Норматив достаточности базового капитала при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-	-	-	-	-
6	Норматив достаточности основного капитала Н1.2 (Н20.2)		-	-	-	-	-

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

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Но- мер пояс- нения	Фактическое значение														
			на отчетную дату			на дату, отстоящую на один квартал от отчетной			на дату, отстоящую на два квартала от отчетной			на дату, отстоящую на три квартала от отчетной			на дату, отстоящую на четыре квартала от отчетной		
1	2	3	4			5			6			7			8		
НОРМАТИВЫ, ОГРАНИЧИВАЮЩИЕ ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ РИСКОВ, процент																	
21	Норматив мгновенной ликвидности Н2		-			-			-			-			-		
22	Норматив текущей ликвидности Н3		-			-			-			-			-		
23	Норматив долгосрочной ликвидности Н4		-			-			-			-			-		
24	Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков Н6 (Н21)		Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность
			0,0	0	-	0,0	0	-	0,2	0	-	0,4	0	-	0,2	0	-
25	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков Н7 (Н22)		-			-			-			-			-		
26	Норматив использования собственных средств (капитала) для приобретения акций (долей) других юридических лиц Н12 (Н23)		0,0			0,0			0,0			0,0			0,0		
27	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) Н25		Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность	Ма- кси- маль- ное зна- че- ние	Ко- ли- че- ство на- ру- ше- ний	Дли- тель- ность
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Норматив достаточности совокупных ресурсов центрального контрагента Н2цк		-			-			-			-			-		
29	Норматив достаточности индивидуального клирингового обеспечения центрального контрагента Н3цк		-			-			-			-			-		
30	Норматив ликвидности центрального контрагента Н4цк		-			-			-			-			-		
31	Норматив максимального размера риска концентрации Н5цк		-			-			-			-			-		
32	Норматив текущей ликвидности РНКО (Н15)		104,3			103,1			103,6			102,5			103,0		
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		

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

Заместитель Председателя Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«15» ноября 2021 года



Шляппо А.А.



Веремеенко И.Е.

Виговская С.В.



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

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

Полное или
сокращенное фирменное
наименование кредитной
организации

Небанковская кредитная организация акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»

Адрес (место нахождения)
кредитной организации

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

Код формы по ОКУД 0409814
Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименования статей	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности			
1.1	Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах, всего, в том числе:		7 722 351	-2 801 998
1.1.1	проценты полученные		25 154	821 378
1.1.2	проценты уплаченные		-67 178	-94 439
1.1.3	комиссии полученные		6 851 943	5 091 581
1.1.4	комиссии уплаченные		-714 666	-458 698
1.1.5	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, через прочий совокупный доход		4 972 023	-5 481 917
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		11 763	8 258
1.1.8	прочие операционные доходы		41 373	31 821
1.1.9	операционные расходы		-2 250 109	-1 997 662
1.1.10	расход (возмещение) по налогам		-1 147 952	-722 320
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:		-81 853 148	72 639 959
1.2.1	чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России		0	0
1.2.2	чистый прирост (снижение) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-24 070	0
1.2.3	чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности		0	0
1.2.4	чистый прирост (снижение) по прочим активам		6 808	-551 125
1.2.5	чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России		-19 520 410	-12 924
1.2.6	чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций		-70 581 686	41 055 822
1.2.7	чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями		5 268 884	27 964 574
1.2.8	чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0

Номер строки	Наименования статей	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.2.9	чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам		0	0
1.2.10	чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам		2 997 326	4 183 612
1.3	Итого (сумма строк 1.1 и 1.2)		-74 130 797	69 837 961
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности			
2.1	Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-8 785 347	-6 962 739
2.2	Выручка от реализации и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		9 389 304	13 937 454
2.3	Приобретение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов		-541 290	-551 123
2.6	Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов		30	0
2.7	Дивиденды полученные		0	0
2.8	Итого (сумма строк с 2.1 по 2.7)		62 697	6 423 592
3	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности			
3.1	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал		0	0
3.2	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)		0	0
3.3	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)		0	0
3.4	Выплаченные дивиденды		-2 715 552	-1 850 000
3.4a	Выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения обязательств по аренде		-3 274	-3 331
3.5	Итого (сумма строк с 3.1 по 3.4)		-2 718 826	-1 853 331
4	Влияние изменений курсов иностранных валют, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты		-7 872 342	42 128 247
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов		-84 659 268	116 536 469
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	3.27	322 378 891	150 934 301
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	3.27	237 719 623	267 470 770

Заместитель Председателя Правления



Шляппо А.А.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности



Веремеенко И.Е.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«15» ноября 2021 года



Виговская С.В.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Небанковской кредитной организации
акционерного общества
«Национальный расчетный депозитарий»
за 9 месяцев 2021 года**

ВВЕДЕНИЕ

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

Пояснительная информация является неотъемлемой составной частью промежуточной отчетности НРД за 9 месяцев 2021 года по российским стандартам бухгалтерского учета (далее – «РСБУ») и составлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 года № 217н.

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

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Общая характеристика

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

1.2. Адрес

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

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

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

1.3. Основная деятельность

НРД выполняет следующие основные функции:

- центрального депозитария на основании приказа Федеральной службы по финансовым рынкам России (далее – «ФСФР России») № 12-2761/ПЗ-И от 06.11.2012 года в соответствии с Федеральным законом от 07.12.2011 года № 414-ФЗ «О центральном депозитарии»;
- расчетного депозитария на основании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг от 19.02.2009 года № 045-12042-000100 на осуществление депозитарной деятельности, выданной ФСФР России;
- расчетной небанковской кредитной организации на основании лицензии на осуществление банковских операций от 04.08.2016 года № 3294, выданной Банком России;
- оператора системно и национально значимой платежной системы на основании свидетельства № 0014 от 24.11.2016 года, выданного Банком России;
- клиринговой организации на основании лицензии от 20.12.2012 года № 045-00004-000010 на осуществление клиринговой деятельности, выданной ФСФР России;
- репозитария на основании лицензии на осуществление репозитарной деятельности от 28.12.2016 года №045-01, выданной Банком России;

- национального нумерующего агентства по России на основании членства в международной Ассоциации национальных нумерующих агентств (АННА) с 15.11.1999 года и Замещающего нумерующего агентства по странам СНГ в соответствии с решением общего собрания АННА с 2007 года;
- локального операционного подразделения (Local Operating Unit), присваивающего юридическим лицам международные идентификационные коды LEI, аккредитованного 05.01.2018 года решением Глобального фонда поддержания международной системы идентификации юридических лиц (the Global Legal Entity Identifier Foundation), уполномоченного Регулятивно-надзорным комитетом (Regulatory Oversight Committee).

Осуществляя профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, НРД обеспечивает:

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

НРД также выполняет функции:

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

а также:

- оказывает комплекс услуг по подключению участников финансового рынка к сети международной системы межбанковских телекоммуникаций SWIFT через собственный терминал;
- оказывает услуги по установке и сопровождению системы дистанционного управления счетами клиентов «Интернет Банк-Клиент».

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

1.4. Участие в банковских группах и холдингах

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

<u>Наименование</u>	<u>Основной вид деятельности</u>	<u>01.10.2021</u> <u>В прямом и косвенном владении ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС», %</u>	<u>01.01.2021</u> <u>В прямом и косвенном владении ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС», %</u>
Небанковская кредитная организация – центральный контрагент «Национальный Клиринговый Центр» (Акционерное общество)	Клиринговая деятельность	100	100
Акционерное общество «Национальная товарная биржа»	Деятельность товарной биржи	77,14	65,08
Общество с ограниченной ответственностью «ММВБ-Финанс»	Финансовая деятельность	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «МБ Инновации»	Стартапы в области финансовых технологий, финансовая деятельность	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «МБ Защита информации»	Услуги в области информационной безопасности	100	100
BierbaumPro AG, Швейцария	Финансовые технологии	24,99	24,99
Общество с ограниченной ответственностью «Инсвеб»	Финансовые технологии	70	-
Общество с ограниченной ответственностью «Дисоверс»	Финансовые технологии	70	-

По состоянию на 30 сентября 2021 года Российская Федерация обладает существенным влиянием на деятельность Московской биржи. НРД входит в состав Группы Московская Биржа, определяемой в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»). Группа Московская Биржа составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО, размещаемую на официальном сайте Московской Биржи в сети Интернет по адресу moeх.com.

Информация об уставном капитале НРД представлена в п. 3.12 настоящей пояснительной информации.

1.5. Рейтинги

НРД не имеет кредитных рейтингов, присвоенных независимыми рейтинговыми агентствами.

1.6. Информация о дивидендах

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

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

27.04.2021 состоялось годовое Общее собрание акционеров НРД, на котором было принято решение о распределении чистой прибыли НРД, полученной за 2020 отчетный год, следующим образом:

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

1.7. Операционная среда

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

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

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

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

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. COVID-19 существенно повлиял на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, последствия COVID-19 проявляются и в форме его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки.

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

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

1.8. Судебные иски

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

1.9. Налогообложение

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

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

2. КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВ ПОДГОТОВКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки промежуточной отчетности

Промежуточная отчетность подготовлена за период с 1 января по 30 сентября 2021 года включительно. Основой для составления промежуточной отчетности являются данные бухгалтерского учета, ведущегося НРД в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением Банка России от 27.02.2017 года № 579-П «О плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения» (далее – «Положение № 579-П»), Положением Банка России от 22.12.2014 года № 446-П «О порядке определения доходов, расходов и прочего совокупного дохода кредитных организаций», другими нормативными актами Банка России, а также учетной политикой НРД.

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

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

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

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Рубль / Доллар США	72,7608	73,8757
Рубль / Евро	84,8755	90,6824

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

2.2. Основные положения учетной политики

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

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

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

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

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

2.5. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках

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

2.6. Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

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

На 01.10.2021:

	<u>Уровень 1</u>	<u>Уровень 2</u>	<u>Уровень 3</u>	<u>Итого</u>
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12 341 968	-	-	12 341 968
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	45 430	31 349	76 779

На 01.01.2021:

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

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств по прочим статьям бухгалтерского баланса по состоянию на 01.10.2021 и 01.01.2021 относится к уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

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

3.1. Денежные средства

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Наличные денежные средства в кассе	3 265	1 667
Итого денежные средства	<u>3 265</u>	<u>1 667</u>

3.2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Средства на корреспондентском счете в Банке России	4 980 966	475 014
За вычетом созданных резервов	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Итого средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	<u>4 980 965</u>	<u>475 013</u>

В течение отчетного периода НРД выполнял требования, установленные Положением Банка России от 01.12.2015 года № 507-П «Об обязательных резервах кредитных организаций» путем поддержания усредненной величины обязательных резервов на корреспондентском счете, открытом в Банке России, с применением коэффициента усреднения, равного 1. Депонирование средств на отдельном счете для хранения обязательных резервов, открытом в Банке России, не производилось.

3.3. Средства в кредитных организациях

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Средства в кредитных организациях Российской Федерации	188 330 677	304 890 104
Средства в банках-нерезидентах, расположенных в странах-членах ОЭСР	53 556 040	26 106 000
Прочие средства	34 019	89 050
Начисленные проценты по размещенным средствам	2 302	262
За вычетом созданных резервов	<u>-3</u>	<u>-2</u>
Итого средства в кредитных организациях	<u>241 923 035</u>	<u>331 085 414</u>

В состав средств в кредитных организациях на 01.10.2021 года включены заблокированные на корреспондентских счетах НРД в Euroclear Bank S.A./N.V., Brussels суммы выплат от реализации иностранных ценных бумаг и процентов по ним, принадлежащих банкам-клиентам НРД, внесенным в санкционный список США/ЕС, в размере 9 183 844 тыс. руб. (на 01.01.2021 года – 9 181 786 тыс. руб.). Средства кредитных организаций включают остатки на счетах данных клиентов в размере 9 183 844 тыс. руб. (на 01.01.2021 года – 9 181 786 тыс. руб.).

На 01.10.2021 года средства на счетах в 3 кредитных организациях с наибольшими остатками составили 240 219 359 тыс. руб., или 99,3% от общей суммы средств в кредитных организациях.

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

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

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Валютные свопы	45 430	524 625
Акции Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication SC (S.W.I.F.T.), Бельгия	<u>31 349</u>	<u>8 277</u>
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<u>76 779</u>	<u>532 902</u>

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

На 01.10.2021:

	Номинальная сумма требований и обязательств		Положительная справедливая стоимость	Отрицательная справедливая стоимость
	<u>Требования</u>	<u>Обязательства</u>		
Валютные свопы	<u>25 511 710</u>	<u>-25 466 280</u>	<u>45 430</u>	<u>-</u>
Итого	<u>25 511 710</u>	<u>-25 466 280</u>	<u>45 430</u>	<u>-</u>

На 01.01.2021:

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

В качестве справедливой стоимости акций S.W.I.F.T. представлены значения стоимости передачи (transfer value) акций при их перераспределении между акционерами, определенные на отчетную дату в соответствии с Уставом (By-laws) S.W.I.F.T. в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на отчетную дату.

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

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
ОФЗ Минфина РФ	<u>12 341 968</u>	<u>12 898 366</u>
Итого чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<u>12 341 968</u>	<u>12 898 366</u>

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

На 01.10.2021 года облигации на сумму 9 427 961 тыс. руб. (на 01.01.2021: 9 845 171 тыс. руб.) находились в разделе «Блокировано Банком России» счета депо НРД и могли быть использованы в качестве обеспечения по установленному Банком России лимиту кредитования НРД в соответствии с Указанием Банка России от 22.05.2018 года № 4801-У «О форме и условиях рефинансирования кредитных организаций под обеспечение».

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

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Основные средства	2 344 110	2 399 253
Нематериальные активы	2 005 150	2 167 242
Материальные запасы и вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов	247 009	222 104
Активы в форме права пользования по договорам аренды	<u>40 375</u>	<u>46 952</u>
Итого основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	<u>4 636 644</u>	<u>4 835 551</u>

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

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

	<u>Земля</u>	<u>Здания и сооружения</u>	<u>Прочие основные средства</u>	<u>Материальные запасы</u>	<u>Нематериальные активы</u>	<u>Вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов</u>	<u>Итого</u>
На 01.01.2020	94 138	2 572 865	1 005 152	674	3 790 755	161 964	7 625 548
Приобретения	-	-	-	23 285	-	553 010	576 295
Переводы	-	-	6 705	-	570 566	-577 271	-
Выбытия	-	-	-	-18 804	-	-7 967	-26 771
На 01.10.2020	94 138	2 572 865	1 011 857	5 155	4 361 321	129 736	8 175 072
На 01.01.2021	94 138	2 572 865	1 030 616	910	4 490 581	221 194	8 410 304
Приобретения	-	-	-	302	-	551 193	551 495
Переводы	-	-	57 274	-	459 112	-516 386	-
Выбытия	-	-	-22 929	-1 204	-4 491	-9 000	-37 624
На 01.10.2021	94 138	2 572 865	1 064 961	8	4 945 202	247 001	8 924 175

Ниже приведены сведения о накопленной амортизации.

	<u>Земля</u>	<u>Здания и сооружения</u>	<u>Прочие основные средства</u>	<u>Материальные запасы</u>	<u>Нематериальные активы</u>	<u>Вложения в приобретение основных средств и нематериальных активов</u>	<u>Итого</u>
На 01.01.2020	-	339 228	813 310	-	1 588 172	-	2 740 710
Начисления	-	40 542	69 323	-	538 127	-	647 992
Списания	-	-	-	-	-	-	-
На 01.10.2020	-	379 770	882 633	-	2 126 299	-	3 388 702
На 01.01.2021	-	393 382	904 984	-	2 323 339	-	3 621 705
Начисления	-	40 394	72 022	-	621 203	-	733 619
Списания	-	-	-22 928	-	-4 490	-	-27 418
На 01.10.2021	-	433 776	954 078	-	2 940 052	-	4 327 906

По состоянию на 01.10.2021 года и 01.01.2021 года в составе основных средств отражено полностью амортизированное оборудование стоимостью 739 875 тыс. руб. и 692 178 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 01.10.2021 года и 01.01.2021 года в составе нематериальных активов отражены полностью амортизированные активы стоимостью 768 216 тыс. руб. и 425 679 тыс. руб. соответственно.

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

Первоначальная стоимость:

	Активы в форме права пользования
На 01.01.2020 (с учетом эффекта МСФО 16)	56 852
Переоценка	1 599
На 01.10.2020	58 451
На 01.01.2021	58 451
Переоценка	-2 342
На 01.10.2021	56 109

Накопленная амортизация:

	Активы в форме права пользования
На 01.01.2020 (с учетом эффекта МСФО 16)	5 679
Начисления	4 342
Списания	-
На 01.10.2020	10 021
На 01.01.2021	11 499
Начисления	4 235
Списания	-
На 01.10.2021	15 734

По состоянию на 01.10.2021 года балансовая стоимость активов в форме права пользования представлена арендованными помещениями на сумму 39 506 тыс. руб. (01.01.2021: 45 969 тыс. руб.) и машиноместами на сумму 869 тыс. руб. (01.01.2021: 983 тыс. руб.).

3.7. Прочие активы

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Прочие финансовые активы, в том числе:		
Начисленные требования по услугам, оказанным клиентам	828 660	919 990
Прочие финансовые активы	30 569	69 772
Переоценка требований и обязательств по поставке финансовых активов	2	3
За вычетом созданных резервов	-15 745	-15 740
Итого прочие финансовые активы	<u>843 486</u>	<u>974 025</u>
Прочие нефинансовые активы, в том числе:		
Авансы, уплаченные по хозяйственным операциям	222 987	315 080
Расчеты по налогам и сборам	10 201	9 521
Прочие требования	3 039	1 101
Итого прочие нефинансовые активы	<u>236 227</u>	<u>325 702</u>
Итого прочие активы	<u>1 079 713</u>	<u>1 299 727</u>

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

На 01.10.2021:

	Номинальная сумма требований и обязательств		Положительная переоценка	Отрицательная переоценка
	Требования	Обязательства		
Конверсионные сделки	1 166	-1 164	2	-
Итого	<u>1 166</u>	<u>-1 164</u>	<u>2</u>	<u>-</u>

На 01.01.2021:

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

На 01.10.2021 года сумма положительной и отрицательной переоценки в размере 2 тыс. руб. (на 01.01.2021 года: 3 тыс. руб.) была включена в состав прочих активов.

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

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Корреспондентские счета Банка России	287	19 497 015
Итого	<u>287</u>	<u>19 497 015</u>

3.9. Средства кредитных организаций

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Клиринговые банковские счета	116 112 220	177 517 366
Корреспондентские счета кредитных организаций	58 323 256	63 473 285
Торговые банковские счета	11 077 894	13 479 151
Торговые банковские счета нерезидентов	1 794 888	4 681 556
Счета кредитных организаций – доверительных управляющих	424 524	3 046 055
Обязательства по уплате процентов	9 050	7 303
Корреспондентские счета банков-нерезидентов	3 877	1 152 102
Итого средства кредитных организаций	<u>187 745 709</u>	<u>263 356 818</u>

3.10. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Торговые и транзитные валютные счета	23 632 116	17 482 467
Банковские и транзитные валютные счета	13 336 620	17 421 568
Торговые счета нерезидентов	3 757 929	1 610 924
Банковские счета нерезидентов	41 076	20 741
Незавершенные переводы	465	249
Клиринговые счета	-	180 315
Итого средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	<u>40 768 206</u>	<u>36 716 264</u>

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

3.11. Прочие обязательства

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Прочие финансовые обязательства, в том числе:		
Расчеты с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг	18 030 407	15 689 206
Обязательства по расчетам с работниками	105 360	45 484
Обязательства по хозяйственным операциям	58 423	50 363
Обязательства по договорам аренды	44 848	50 502
Прочие финансовые обязательства	19 305	146 176
Итого прочие финансовые обязательства	<u>18 258 343</u>	<u>15 981 731</u>
Прочие нефинансовые обязательства, в том числе:		
Расчеты по налогам и сборам	2 162 352	559 091
Обязательства по расчетам с работниками	444 316	498 584
Авансы, полученные по договорам оказания услуг клиентам	275 794	261 265
Итого прочие нефинансовые обязательства	<u>2 882 462</u>	<u>1 318 940</u>
Итого прочие обязательства	<u>21 140 805</u>	<u>17 300 671</u>

На 01.10.2021 года остатки по расчетам с 4 крупнейшими эмитентами составили 14 344 100 тыс. рублей, или 79,6% от общей суммы кредиторской задолженности по расчетам с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг.

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

3.12. 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:

	<u>01.10.2021</u>		<u>01.01.2021</u>	
	<u>Доля в уставном капитале, %</u>	<u>Количество обыкновенных акций, штук</u>	<u>Доля в уставном капитале, %</u>	<u>Количество обыкновенных акций, штук</u>
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)	<u>100,000</u>	<u>1 180 675</u>	<u>100,000</u>	<u>1 180 675</u>

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.

3.13. Резервный фонд

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Резервный фонд	177 101	177 101
Итого	<u>177 101</u>	<u>177 101</u>

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

3.14. Процентные доходы

	<u>9 месяцев 2021 года</u>	<u>9 месяцев 2020 года</u>
Процентные доходы по долговым ценным бумагам	502 615	576 674
Процентные доходы по депозитам в Банке России	78 075	40 021
Процентные доходы по средствам на счетах в кредитных организациях	31 862	15 310
Процентные доходы по средствам на счетах в банках-нерезидентах	8 099	6 641
Итого процентные доходы	<u>620 651</u>	<u>638 646</u>

3.15. Процентные расходы

	<u>9 месяцев 2021 года</u>	<u>9 месяцев 2020 года</u>
Процентные расходы по средствам, размещенным на счетах в банках-нерезидентах по отрицательным процентным ставкам	65 850	84 564
Процентные расходы по договорам финансовой аренды	3 000	3 341
Процентные расходы по овердрафтам, полученным по корреспондентским счетам	37	11
Итого процентные расходы	<u>68 887</u>	<u>87 916</u>

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

	<u>9 месяцев 2021 года</u>	<u>9 месяцев 2020 года</u>
Чистые доходы / (расходы) от сделок валютный своп в части переоценки справедливой стоимости и чистых доходов от промежуточных платежей	4 492 829	-6 282 967
Чистые (расходы) / доходы от операций с долевыми ценными бумагами	-999	2 511
Итого чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<u>4 491 830</u>	<u>-6 280 456</u>

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

	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
Чистые доходы от операций с долговыми ценными бумагами	107 141	675
Итого чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	107 141	675

3.18. Чистые доходы от операций с иностранной валютой

	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
Чистые доходы от купли-продажи безналичной иностранной валюты	11 761	8 237
Итого чистые доходы от операций с иностранной валютой	11 761	8 237

3.19. Чистые доходы от переоценки иностранной валюты

	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
Чистые (расходы) / доходы от переоценки иностранной валюты в части переоценки балансовой валютной позиции, образовавшейся в результате сделок валютный своп	-2 740 040	7 342 645
Чистые (расходы) / доходы от прочей переоценки иностранной валюты	-960	182
Итого чистые доходы от переоценки иностранной валюты	-2 741 000	7 342 827

3.20. Комиссионные доходы

	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
Комиссии за депозитарные услуги	4 817 716	3 877 569
Комиссии за услуги клиринга и управления обеспечением	1 164 082	588 355
Комиссии за расчетно-кассовые услуги	498 140	437 743
Комиссии за информационные услуги	112 691	95 270
Комиссии за прочие услуги	166 521	107 587
Итого комиссионные доходы	6 759 150	5 106 524

3.21. Комиссионные расходы

	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
Комиссии за депозитарное обслуживание	411 991	276 399
Комиссии за учет обеспечения в иностранной валюте на валютном рынке Московской биржи	88 413	90 938
Комиссии за расчетное обслуживание	67 380	46 204
Комиссионные расходы от услуг регистраторов	24 241	12 055
Вознаграждение за выполнение функций представителя НРД	1 180	5 311
Прочие комиссионные расходы	2 758	2 652
Итого комиссионные расходы	595 963	433 559

3.22. Изменение резервов по балансовым активам и прочим потерям

	Ценные бумаги, оцениваемые по ССчПСД	Средства в кредитных организациях и в Банке России	Прочие активы	Операции с резидентами офшорных зон	Итого
01.01.2021	1 151	3	15 740	5	16 899
В том числе резервы на возможные потери	-	709	72 795	5	73 509
Формирование / (восстановление) резервов	-967	1	4	1	-961
В том числе формирование / (восстановление) резервов на возможные потери	-	1 190	-14 204	1	-13 013
01.10.2021	184	4	15 744	6	15 938
В том числе резервы на возможные потери	-	1 899	58 591	6	60 496
01.01.2020	6 757	30	11 803	20	18 610
В том числе резервы на возможные потери	-	612	70 965	20	71 597
Формирование / (восстановление) резервов	-2 884	6	1 245	-15	-1 648
В том числе формирование / (восстановление) резервов на возможные потери	-	297	-1 664	-15	-1 382
01.10.2020	3 873	36	13 048	5	16 962
В том числе резервы на возможные потери	-	909	69 301	5	70 215

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

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

По состоянию на 01.10.2021:

	Стадия 1 Кредитные убытки, ожидаемые в пределах 12 месяцев	Стадия 2 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредитования	Стадия 3 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредитования	Созданные или приобретенные кредитно-обесцененные финансовые активы	Итого
1. Денежные средства	3 265	-	-	-	3 265
2. Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	4 980 966	-	-	-	4 980 966
3. Средства в кредитных организациях	241 923 038	-	-	-	241 923 038

	Стадия 1 Кредитные убытки, ожидаемые в пределах 12 месяцев	Стадия 2 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Стадия 3 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Созданные или приоб- ретенные кредитно- обесценен- ные финансовые активы	Итого
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12 341 968	-	-	-	12 341 968
13. Прочие активы	851 450	111	7 670	-	859 231
Итого валовая балансовая стоимость	260 100 687	111	7 670	-	260 108 468

По состоянию на 01.01.2021:

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

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

По состоянию на 01.10.2021:

	Стадия 1 Кредитные убытки, ожидаемые в пределах 12 месяцев	Стадия 2 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Стадия 3 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Созданные или приоб- ретенные кредитно- обесценен- ные финансовые активы	Итого
2. Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	1				1
3. Средства в кредитных организациях	3	-	-	-	3

	Стадия 1 Кредитные убытки, ожидаемые в пределах 12 месяцев	Стадия 2 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Стадия 3 Кредитные убытки, ожидаемые в течение всего срока кредито- вания	Созданные или приоб- ретенные кредитно- обесценен- ные финансовые активы	Итого
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	184	-	-	-	184
13. Прочие активы	8 074	1	7 670	-	15 745
Итого оценочный резерв	8 262	1	7 670	-	15 933

По состоянию на 01.01.2021:

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

В следующих таблицах представлен анализ существенных изменений валовой балансовой стоимости прочих финансовых активов в течение периода, которые привели к изменению величины резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также изменений резерва под ожидаемые кредитные убытки за 9 месяцев 2021 года:

	Стадия 1	Стадия 2	Стадия 3	Итого
Валовая балансовая стоимость на 01.01.2021	983 277	807	5 681	989 765
Финансовые активы, признанные в течение периода, за вычетом финансовых активов, признание которых было прекращено	-130 534	-	-	-130 534
Реклассификация в Стадию 2	-1 293	1 293	-	-
Реклассификация в Стадию 3	-	-1 989	1 989	-
Валовая балансовая стоимость на 01.10.2021	851 450	111	7 670	859 231
Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 01.10.2021	-8 074	-1	-7 670	-15 745

	<u>Стадия 1</u>	<u>Стадия 2</u>	<u>Стадия 3</u>	<u>Итого</u>
Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021	10 050	9	5 681	15 740
Чистое увеличение/(уменьшение) в связи с изменением кредитного риска	5	-	-	5
Реклассификация в Стадию 2	-1 981	1 981	-	-
Реклассификация в Стадию 3	-	-1 989	1 989	-
Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 01.10.2021	8 074	1	7 670	15 745

В следующих таблицах представлен анализ существенных изменений валовой балансовой стоимости прочих финансовых активов в течение периода, которые привели к изменению величины резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также изменений резерва под ожидаемые кредитные убытки за 9 месяцев 2020 года:

	<u>Стадия 1</u>	<u>Стадия 2</u>	<u>Стадия 3</u>	<u>Итого</u>
Валовая балансовая стоимость на 01.01.2020	618 911	613	5 810	625 334
Финансовые активы, признанные в течение периода, за вычетом финансовых активов, признание которых было прекращено	15 816	-	-	15 816
Реклассификация в Стадию 2	399	-399	-	-
Реклассификация в Стадию 3	-	-58	58	-
Валовая балансовая стоимость на 01.10.2020	635 126	156	5 868	641 150
Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 01.10.2020	-7 178	-2	-5 868	-13 048
	<u>Стадия 1</u>	<u>Стадия 2</u>	<u>Стадия 3</u>	<u>Итого</u>
Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020	5 986	7	5 810	11 803
Чистое увеличение/(уменьшение) в связи с изменением кредитного риска	1 245	-	-	1 245
Реклассификация в Стадию 2	-53	53	-	-
Реклассификация в Стадию 3	-	-58	58	-
Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 01.10.2020	7 178	2	5 868	13 048

3.23. Прочие операционные доходы

	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
Доходы от сдачи имущества в аренду	28 004	20 238
Доходы от корректировки обязательств по выплате вознаграждений работникам	8 589	-
Доходы от вознаграждения за разработку программного обеспечения	2 439	-
Доходы от лицензионного вознаграждения за программное обеспечение	100	8 996
Другие операционные доходы	3 734	3 059
Итого прочие операционные доходы	42 866	32 293

3.24. Операционные расходы

	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
Вознаграждения работникам	1 339 670	1 223 976
Амортизация нематериальных активов	621 203	538 127
Содержание основных средств и прочего имущества	319 750	239 847
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам	308 931	272 349
Амортизация основных средств	112 416	109 865
Налоги и сборы, относящиеся на расходы	105 717	87 004
Расходы по выплате вознаграждений работникам на основе акций материнской компании	49 555	15 866
Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности	48 521	35 953
Технические услуги	47 053	47 011
Консультационные услуги	25 455	19 755
Услуги связи, телекоммуникационных и информационных систем	21 295	23 336
Страхование	21 084	16 625
Списание стоимости материальных запасов	20 782	11 846
Профессиональные услуги	16 257	17 537
Налоги и сборы в виде начислений на вознаграждения работникам на основе акций материнской компании	7 582	2 427
Ремонт основных средств и прочего имущества	6 964	2 923
Охрана	6 501	6 345
Подготовка и переподготовка кадров	4 628	2 733
Амортизация активов в форме права пользования	4 235	4 342
Благотворительность	2 739	2 127
Реклама	1 864	2 255
Арендная плата	1 728	1 412
Представительские расходы	780	771
Служебные командировки	758	885
Прочее	23 201	18 365
Итого операционные расходы	3 118 669	2 703 682

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

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

	<u>Количество</u>	<u>СВСС</u>
Договоры, не исполненные на 1 января 2021 года	2 321 925	103,91
Предоставленные в течение года	510 859	154,15
Опционы, изъятые в течение периода	-294 577	103,91
Модификация	-55 398	103,91
Договоры, не исполненные на 30 сентября 2021 года	2 482 809	114,24

Средневзвешенный оставшийся срок действия договоров LTIP, не исполненных на 01.10.2021, составляет 2,85 года (на 01.01.2021: 3,5 года).

3.25. Возмещение (расход) по налогу на прибыль

	<u>9 месяцев 2021 года</u>	<u>9 месяцев 2020 года</u>
Текущий налог на прибыль	999 124	503 915
Отложенный налог на прибыль	-18 179	147 130
Итого возмещение (расход) по налогу на прибыль	980 945	651 045

3.26. 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. 3.12 настоящей пояснительной информации;
- резервный фонд, информация о котором представлена в п. 3.13 настоящей пояснительной информации;
- нераспределенная прибыль прошлых лет и отчетного периода.

Показатель собственных средств (капитала) уменьшается на:

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

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

3.27. Денежные средства и их эквиваленты

	<u>01.10.2020</u>	<u>01.01.2020</u>
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	268 129 071	156 454 123
Средства в Центральном банке Российской Федерации	9 085 188	2 163 126
Наличные денежные средства в кассе	1 706	1 975
Средства, ограниченные в использовании	-9 743 342	-7 683 669
Активы, по которым существует риск потерь	-1 817	-1 224
За вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-36	-30
Итого денежные средства и их эквиваленты	267 470 770	150 934 301

	<u>01.10.2021</u>	<u>01.01.2021</u>
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	241 923 038	331 085 416
Средства в Центральном банке Российской Федерации	4 980 966	475 014
Наличные денежные средства в кассе	3 265	1 667
Средства, ограниченные в использовании	-9 183 844	-9 181 786
Активы, по которым существует риск потерь	-3 798	-1 417
За вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	<u>-4</u>	<u>-3</u>
Итого денежные средства и их эквиваленты	<u>237 719 623</u>	<u>322 378 891</u>

В состав денежных средств и их эквивалентов включаются: наличные денежные средства в рублях и иностранной валюте в кассе; средства на корреспондентском счете в Банке России; средства на счетах НОСТРО в российских кредитных организациях и в банках-нерезидентах; средства, размещенные в НКО НКЦ (АО) для обеспечения операций НРД на валютном рынке Московской биржи. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются активы, по которым существует риск потерь (ими признаются активы, по которым созданы резервы на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П), а также средства, заблокированные на корреспондентских счетах.

В состав средств в кредитных организациях на 01.10.2021 года включены заблокированные на корреспондентских счетах НРД в Euroclear Bank S.A./N.V., Brussels суммы выплат от реализации иностранных ценных бумаг и процентов по ним, принадлежащих банкам-клиентам НРД, внесенным в санкционный список США/ЕС, в размере 9 183 844 тыс. руб. (на 01.01.2021 года – 9 181 786 тыс. руб.). Средства кредитных организаций включают остатки на счетах данных клиентов в размере 9 183 844 тыс. руб. (на 01.01.2021 года – 9 181 786 тыс. руб.).

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

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

Система управления рисками и капиталом НРД создается в целях:

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

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

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

Капитал НРД оценивается как достаточный при одновременном соблюдении следующих условий:

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

Плановая структура экономического капитала НРД включает:

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

В течение отчетного периода норматив достаточности собственных средств (капитала) РНКО, установленный в Инструкции Банка России от 26.04.2006 года № 129-И «О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением» (далее – «Инструкция № 129-И»), составлял 12%. В ноябре 2012 года ФСФР России присвоила НРД статус центрального депозитария. С этого момента минимальный размер требований к собственным средствам НРД был установлен на уровне 4 млрд. руб.

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

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

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

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

	<u>На 01.10.2021</u>	<u>На 01.01.2021</u>
II. ПАССИВЫ		
21. Прочие обязательства	187 992	160 216

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

	<u>9 месяцев 2021 года</u>	<u>9 месяцев 2020 года</u>
21. Операционные расходы	235 000	200 868
в том числе по краткосрочным вознаграждениям работникам	204 334	184 541
в том числе по договорам на приобретение долевых инструментов материнской компании	24 328	9 592
в том числе по долгосрочным вознаграждениям работникам	6 339	6 735

По состоянию на 01.10.2021 года Российская Федерация обладает существенным влиянием на деятельность НРД. НРД рассматривает связанные с государством компании как связанные стороны, если Российская Федерация напрямую или косвенно контролирует, или оказывает существенное влияние на компанию.

В бухгалтерском балансе НРД были отражены следующие существенные суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами.

На 01.10.2021:

	Материнская компания	Прочие компании Группы «Московская биржа»	Прочие компании, связанные с государством
I. АКТИВЫ			
1. Денежные средства	-	-	2 722
2. Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	-	-	4 980 965
3. Средства в кредитных организациях	-	188 171 361	28 584
4. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	45 430	-
6. Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	12 341 968
13. Прочие активы	8 935	39 961	409 055
II. ПАССИВЫ			
15. Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	-	-	287
16.1. Средства кредитных организаций	-	103 293 996	26 363 646
16.2. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	499 692	1 124	11 886 520
21. Прочие обязательства	83 464	7 426	3 435 916
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
37. Безотзывные обязательства кредитной организации	-	25 467 444	-

На 01.01.2021:

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

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

За 9 месяцев 2021 года:

	Материнская компания	Прочие компании Группы «Московская биржа»	Прочие компании, связанные с государством
1. Процентные доходы, всего, в том числе:	-	-	611 183
1.1. от размещения средств в кредитных организациях	-	-	108 568
1.3. от вложений в ценные бумаги	-	-	502 615
2. Процентные расходы, всего, в том числе:	3 000	-	-
2.2. по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	3 000	-	-
4. Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	-	-	14
4.1. изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам	-	-	14
6. Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	4 492 829	-
8. Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	107 141
10. Чистые доходы от операций с иностранной валютой	-	1 045	189
14. Комиссионные доходы	8 218	340 520	3 306 169
15. Комиссионные расходы	1 851	89 100	22 126
16. Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	954
18. Изменение резерва по прочим потерям	-	-	1 044
19. Прочие операционные доходы	6 087	21 793	413
21. Операционные расходы	53 203	-	17 306

За 9 месяцев 2020 года:

	Материнская компания	Прочие компании Группы «Московская биржа»	Прочие компании, связанные с государством
1. Процентные доходы, всего, в том числе:	-	-	628 824
1.1. от размещения средств в кредитных организациях	-	-	52 150
1.3. от вложений в ценные бумаги	-	-	576 674
2. Процентные расходы, всего, в том числе:	3 341	-	-
2.2. По привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	3 341	-	-
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:	-	-	80
4.1. изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам	-	-	90
6. Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-6 282 967	-
8. Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	675
10. Чистые доходы от операций с иностранной валютой	-	-134	183
14. Комиссионные доходы	6 888	348 888	2 168 291
15. Комиссионные расходы	6 531	92 140	11 071
16. Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	2 793
18. Изменение резерва по прочим потерям	-	-	113
19. Прочие операционные доходы	8 915	11 026	2 179
21. Операционные расходы	52 587	-	15 173

В течение 9 месяцев 2021 и 2020 годов НРД проводил биржевые и внебиржевые сделки валютный своп со связанной стороной – компанией Группы «Московская биржа». Совокупный чистый финансовый результат от этих сделок, отраженный по статьям отчета о финансовых результатах «Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и «Чистые доходы от переоценки иностранной валюты» составил 1 752 789 тыс. руб. (9 месяцев 2020 года: 1 059 678 тыс. руб.).

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

Заместитель Председателя Правления

Шляппо А.А.

Главный бухгалтер –
директор Департамента бухгалтерского
учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

«15» ноября 2021 года

