

**УТВЕРЖДЕН  
РЕШЕНИЕМ ГОДОВОГО ОБЩЕГО  
СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ  
НКО АО НРД  
19.05.2023**

**ПРОТОКОЛ № 43**

# **ГОДОВОЙ ОТЧЕТ**

Небанковской кредитной организации  
акционерного общества  
«Национальный расчетный депозитарий»  
за 2022 год

## ОГЛАВЛЕНИЕ

|   |           |
|---|-----------|
| Обращение председателя Правления НКО АО НРД.....  | 4         |
| <b>Деятельность Национального расчетного депозитария.....</b>                                     | <b>6</b>  |
| Депозитарные сервисы.....   | 10        |
| Информационные сервисы.....   | 22        |
| Трехсторонние сервисы.....  | 23        |
| Репозитарий.....  | 25        |
| Платежные сервисы.....  | 27        |
| Технологические сервисы.....  | 29        |
| <b>Клиентский сервис и международная деятельность.....</b>  | <b>30</b> |
| Международная деятельность.....   | 32        |
| Деятельность в качестве нумерующего агентства и локального операционного подразделения (LOU)..... | 33        |
| <b>Корпоративное управление.....</b>  | <b>34</b> |
| Принципы корпоративного управления.....   | 35        |
| Отчет Наблюдательного совета об итогах деятельности за 2022 год.....                              | 37        |
| Структура корпоративного управления НКО АО НРД.....   | 40        |
| Органы управления НКО АО НРД.....   | 41        |
| Комиссии и комитеты.....  | 42        |
| Акционеры.....  | 46        |
| Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям НКО АО НРД.....                    | 47        |
| Вознаграждение членов Наблюдательного совета НКО АО НРД.....                                      | 48        |
| Вознаграждение членов Правления НКО АО НРД.....   | 48        |
| Комиссии Наблюдательного совета и комитеты НКО АО НРД.....  | 49        |
| <b>Риск-менеджмент.....</b>   | <b>63</b> |
| <b>Обеспечение непрерывности бизнеса.....</b>   | <b>69</b> |
| <b>ИТ-инфраструктура.....</b>   | <b>73</b> |
| <b>Устойчивое развитие и ESG.....</b>   | <b>74</b> |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Человеческий капитал .....</b>  | <b>76</b> |
| <b>Общие сведения о деятельности НКО АО НРД .....</b>  | <b>80</b> |
| <b>Раскрытие информации .....</b>  | <b>80</b> |
| <b>Аудит .....</b>   | <b>81</b> |
| <b>Внутренний контроль .....</b>   | <b>85</b> |
| <b>Обеспечение информационной безопасности .....</b>   | <b>87</b> |
| <b>ПРИЛОЖЕНИЯ .....</b>  | <b>91</b> |
| <b>Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО АО НРД, составленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) .....</b> | <b>91</b> |
| <b>Финансовая отчетность НКО АО НРД за 2022 год, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).....</b>          | <b>91</b> |
| <b>Отчет об итогах реализации принципов корпоративного управления НКО АО НРД ....</b>  | <b>91</b> |

*Информация, содержащаяся в настоящем Годовом отчете, представлена с учетом ограничений на ее раскрытие, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации и решениями Совета директоров Банка России.*

## **Обращение председателя Правления НКО АО НРД**

Прошедший год для НРД стал одним из самых сложных. Из-за критических факторов внешней среды многие компании финансового сектора оказались в непростой ситуации. НРД как инфраструктурная организация один из первых в полной мере ощутил на себе все изменения в бизнес среде. Мы не только научились действовать в новых условиях, сохранив полную работоспособность и надежность, но и показали высокие достижения.

Вне зависимости от обстоятельств в своей работе НРД всегда сохраняет фокус на клиентах и их ценностях. Поэтому самой важной задачей для НРД стало обеспечение возможности инвесторам распоряжаться своими ценными бумагами и доходами по ним в новых условиях и новом регулировании. Все, что сделал НРД в прошедшем году, – это уникальный опыт. Многие процессы нам пришлось выстроить с нуля, формируя новые нестандартные подходы к депозитарной деятельности.

Одно из важных направлений в 2022 году – развитие сервис-бюро СПФС. Система передачи финансовых сообщений Банка России приобрела особую значимость в текущих условиях, заменив SWIFT и став системой межбанковского взаимодействия, пока в основном с российскими контрагентами. Сейчас НРД – крупнейшее сервис-бюро СПФС.

Несмотря на все сложности НРД продолжает развивать новые сервисы и новые клиентские сегменты; совместно с платформой личных финансов Финуслуги проводит важную работу по формированию нового класса инвесторов, который напрямую, без брокера и открытия брокерского счета может приобретать дистанционно финансовые продукты – облигации. Уже сейчас клиентам Финуслуг доступны народные облигации субъектов РФ. В 2022 году депозитарий подготовил инфраструктуру, которая позволит не только государственным эмитентам, но и компаниям корпоративного сектора с рейтингом AAA размещать ценные бумаги,

которые, таким образом, получают еще один канал привлечения ликвидности на внутреннем рынке.

Мы продолжаем развивать инновационную деятельность в НРД. Развитие инноваций — это не только признак зрелости организации – без нее невозможно сохранение лидерских позиций, особенно в условиях изменяющегося ландшафта финансовой инфраструктуры и продуктов. Инновации позволяют предлагать новые сервисы, оценивать новые технологии и внедрять оптимальные для нашей деятельности. Дальнейшее развитие направления поможет и достижению стратегических целей компании за счет поиска, разработки, адаптации и передачи в операционную деятельность технологий, продуктов и решений, а также будет способствовать повышению эффективности действующих бизнес-процессов.

Благодарю коллектив НРД, членов Наблюдательного совета, участников комитетов пользователей услуг НРД, акционеров и партнеров за поддержку.

**Председатель Правления НКО АО НРД**

# Деятельность Национального расчетного депозитария

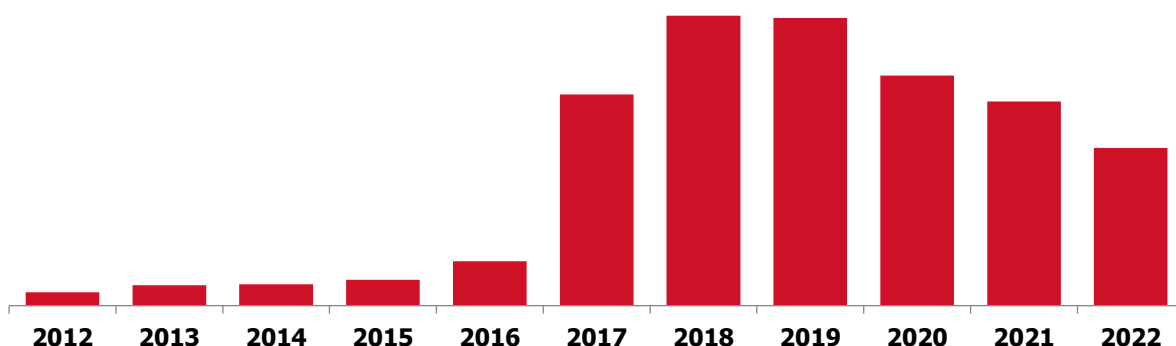
Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (НКО АО НРД, входит в Группу «Московская Биржа») (далее – НРД) является центральным депозитарием Российской Федерации, предлагает клиентам широкий спектр услуг, включая депозитарные услуги, расчетно-кассовое обслуживание, регистрацию внебиржевых сделок, информационные услуги, услуги по управлению обеспечением и технологические сервисы.

НРД признан Банком России системно значимой инфраструктурной организацией финансового рынка: системно значимым центральным депозитарием, расчетным депозитарием, репозитарием. Платежная система НРД имеет статус системно и национально значимой. В 2022 году НРД имел счета для учета ценных бумаг в центральных депозитариях и международных расчетно-клиринговых центрах 8 стран, счета в иностранных банках – кастодианах, а также корреспондентские счета в ряде крупнейших иностранных и российских банков. На обслуживании в НРД находились ценные бумаги эмитентов из более чем 100 стран.

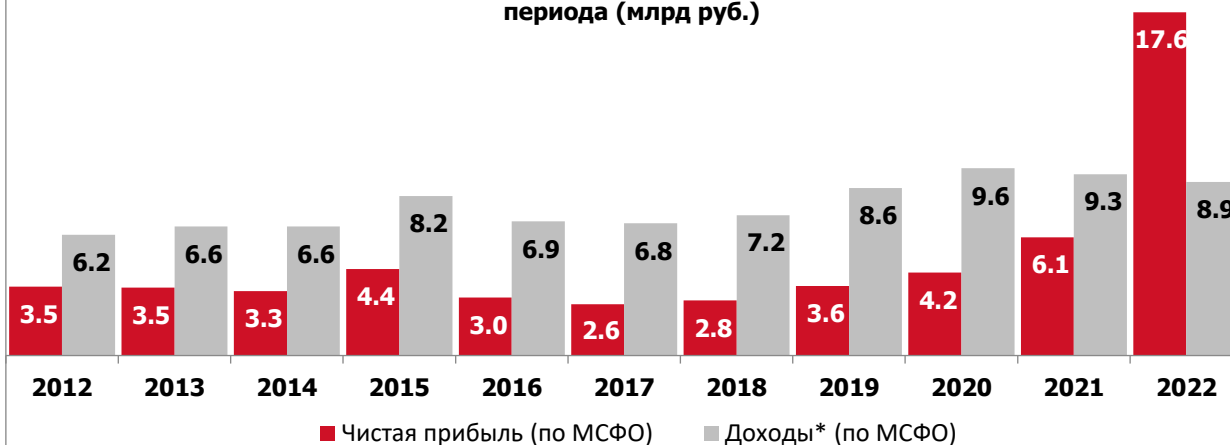




**Объем выпусков корпоративных и региональных облигаций, принятых на обслуживание, суммарно за 12 месяцев отчетного периода (трлн руб.)**

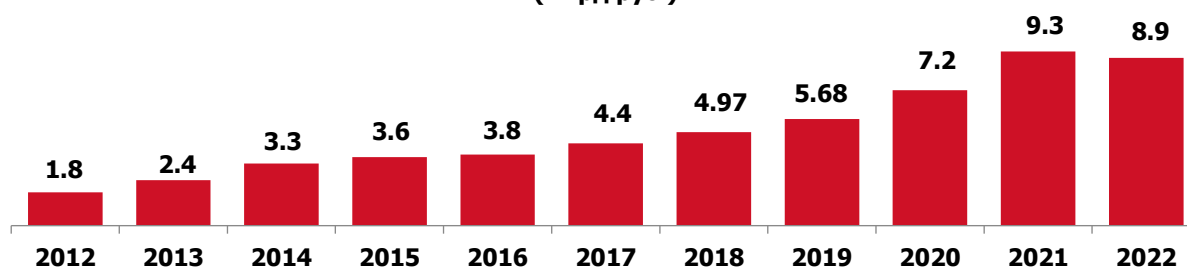


**Чистая прибыль и доход по МСФО суммарно за 12 месяцев отчетного периода (млрд руб.)**



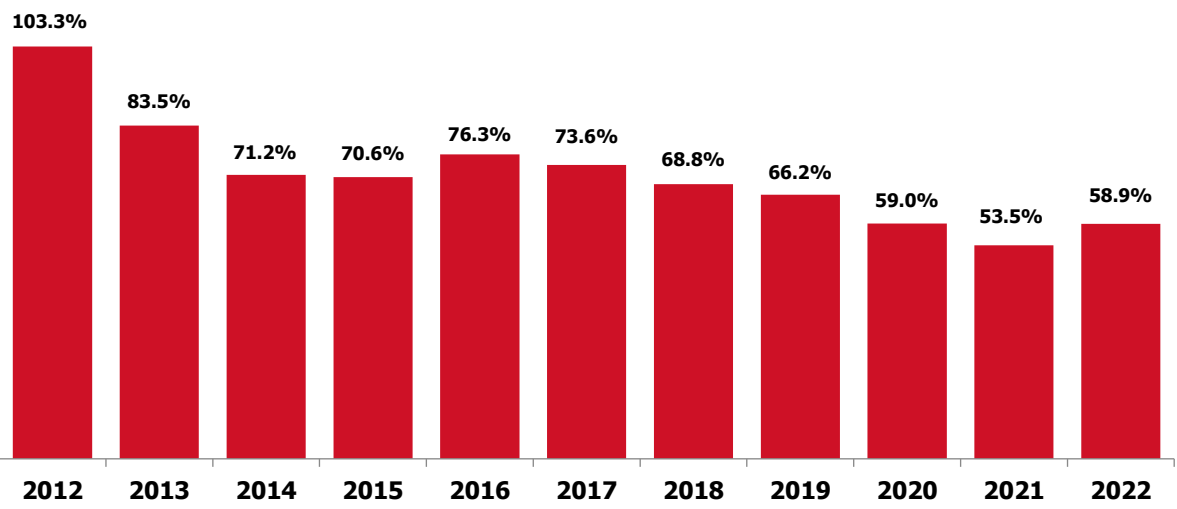
\* Операционный доход до вычета комиссионных расходов.

**Комиссионные доходы суммарно за 12 месяцев отчетного периода (управленческая отчетность) (млрд руб.)**





**СТОИ (управленческая отчетность)**



## Основные направления деятельности

### Депозитарные сервисы

По итогам 2022 года объем ценных бумаг на хранении в НРД составил 63 трлн рублей. Общее количество выпусков ценных бумаг, находящихся на обслуживании в НРД составило 26,7 тыс., в том числе количество выпусков ценных бумаг иностранных эмитентов и еврооблигаций Министерства финансов Российской Федерации— 17,3 тыс. Количество выпусков российских ценных бумаг на обслуживании составило 9,4 тыс.

Объем остатков облигаций федерального займа (ОФЗ) на конец 2022 года составил 17,9 трлн руб., увеличившись по сравнению с 2021 годом на 15,3 %. Объем остатков ОФЗ на счетах иностранных номинальных держателей к концу года составил 1,4 трлн руб., сократившись по сравнению с 2021 годом (3,0 трлн руб.) на 53,4 %.

### Расчеты и клиринг по ценным бумагам

В 2022 году количество внебиржевых сделок, рассчитываемых в клиринге НРД на условиях «поставка против платежа» (Delivery Versus Payment, DVP), составило 133 тыс. (снижение на 77 %). Объем сделок составил 5 трлн рублей. При этом количество операций на условиях FOP (Free of Payment, или свободная поставка) увеличилось на 36 % по сравнению с 2021 г.





В связи со сложившейся геополитической обстановкой и санкционными ограничениями в 2022 году произошло снижение количества операций FOP (Free of Payment, или свободная поставка) и DVP «поставка против платежа» в иностранных депозитариях Euroclear Bank и Clearstream (ICSD) на 77 и 91 % соответственно по сравнению с 2021 годом. Клиенты суммарно осуществили 77 тыс. операций в 2022 году.

За прошедший год в НРД были реализованы следующие законодательные инициативы.

1. Автоматическая конвертация депозитарных расписок в российские акции

В соответствии с решением Совета директоров Банка России «Об установлении порядка осуществления автоматической конвертации ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении акций российских эмитентов, в акции российских эмитентов» от 22 июля 2022 года НРД осуществил конвертацию 36 выпусков депозитарных расписок. 34 эмитента, имеющих программы депозитарных расписок, приняли участие в автоматической конвертации.

## 2. Принудительный перевод учета прав на ценные бумаги в соответствии со статьей 5 Закона № 319-ФЗ<sup>1</sup>

НРД осуществил перевод 100 выпусков ценных бумаг российских эмитентов со счетов депо иностранного номинального держателя на счета депо 793 владельцев (690 физических и 103 юридических лиц).

### Каналы обслуживания клиентов

В рамках разработки альтернативных каналов взаимодействия с клиентами при передаче сообщений по депозитарной деятельности в формате SWIFT были разработаны функции использования канала Банка России – СПФС. Продолжились работы по усовершенствованию существующего канала передачи сообщений в области депозитарной деятельности в формате SWIFT – интеграционного шлюза.

### Модернизация учетной инфраструктуры

В 2022 году продолжилась модернизация учетной инфраструктуры с целью ее использования в розничном сегменте рынка в рамках реализации проекта развития нового инструмента инвестирования для физических лиц – народных облигаций с использованием финансовой платформы Финуслуги.

Первый выпуск облигаций Калининградской области объемом 250 миллионов рублей был досрочно раскуплен физическими лицами уже к сентябрю 2022 года, и четвертый квартал был посвящен подготовке к размещению еще двух выпусков этого же эмитента.

НРД выступает в роли депозитария физического лица, агента эмитента по размещению и выкупу облигаций через платформу Финуслуги и налогового агента физического лица.

НРД заключает депозитарные договоры с физическими лицами удаленно через личный кабинет Финуслуг, открывает счета депо владельца, обеспечивает учет прав на облигации, проводит операции с облигациями, а также ведет позицию

---

<sup>1</sup> Федеральный закон от 14.07.2022 N 319-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"

физических лиц в разрезе сделок, совершенных на платформе с облигациями, исчисляет и удерживает налог на доходы физических лиц (НДФЛ) при продаже, выплате дохода и погашении облигаций.

### Услуги для эмитентов

В качестве центрального депозитария НРД обеспечивает централизованное хранение сертификатов выпусков облигаций и централизованный учет прав на выпуски облигаций российских и отдельных иностранных эмитентов, размещаемых на российских биржах и внебиржевом рынке, оказывает эмитентам депозитарные услуги, связанные с размещением облигаций, регистрирует коммерческие облигации, оказывает услуги счетной комиссии при проведении собраний владельцев облигаций, а также в силу закона представляет интересы владельцев облигаций в делах о банкротстве эмитентов облигаций.

НРД развивает электронные каналы взаимодействия с эмитентами для обеспечения размещения и погашения облигаций, а также выполнения корпоративных действий с ними, оптимизируя процессы обслуживания, упрощая и ускоряя доступ эмитентов к услугам.

Вопросы развития каналов взаимодействия и тарифы на услуги для эмитентов обсуждаются с эмитентами в рамках Комитета по развитию услуг и рабочих групп.

В 2022 году НРД завершил оптимизацию процесса взаимодействия с эмитентами, полностью отказавшись от оформления бумажных версий заключаемых договоров (договоры эмиссионного счета и казначейского счета депо, договоры на оказание услуг по регистрации выпусков коммерческих облигаций и договоры об оказании услуг по проведению общего собрания владельцев облигаций). Эмитенты получили возможность направлять заявления о присоединении к договорам посредством ЭДО.

В 2022 НРД начал оказывать услуги заемщикам по выпускам еврооблигаций, выполняя требования Указа Президента РФ от 05.03.2022 № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» и Указа Президента РФ от 05.07.2022 № 430 «О репатриации резидентами – участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты

Российской Федерации», в том числе сбор информации о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам и организацию передачи выплат.

### Обслуживание эмиссии и обращения корпоративных облигаций



Всего в 2022 году было принято на обслуживание 945 выпусков корпоративных облигаций объемом 16,40 трлн руб. Также в 2022 году принято 4 выпуска облигаций субъектов и муниципалитетов РФ объемом 3,14 млрд руб. По сравнению с 2021 годом общее количество принятых на обслуживание выпусков облигаций уменьшилось на 19,5 %.

В 2022 году количество принятых для размещения выпусков облигаций с эмиссионной документацией, оформленной в электронном виде, составило 97,6 % от общего количества принятых выпусков (в 2021 году этот показатель составлял 94,1 %).

### Общие собрания владельцев облигаций

За 2022 год эмитентами было проведено 151 общее собрание владельцев облигаций (в 2021 году проведено 54 собрания).

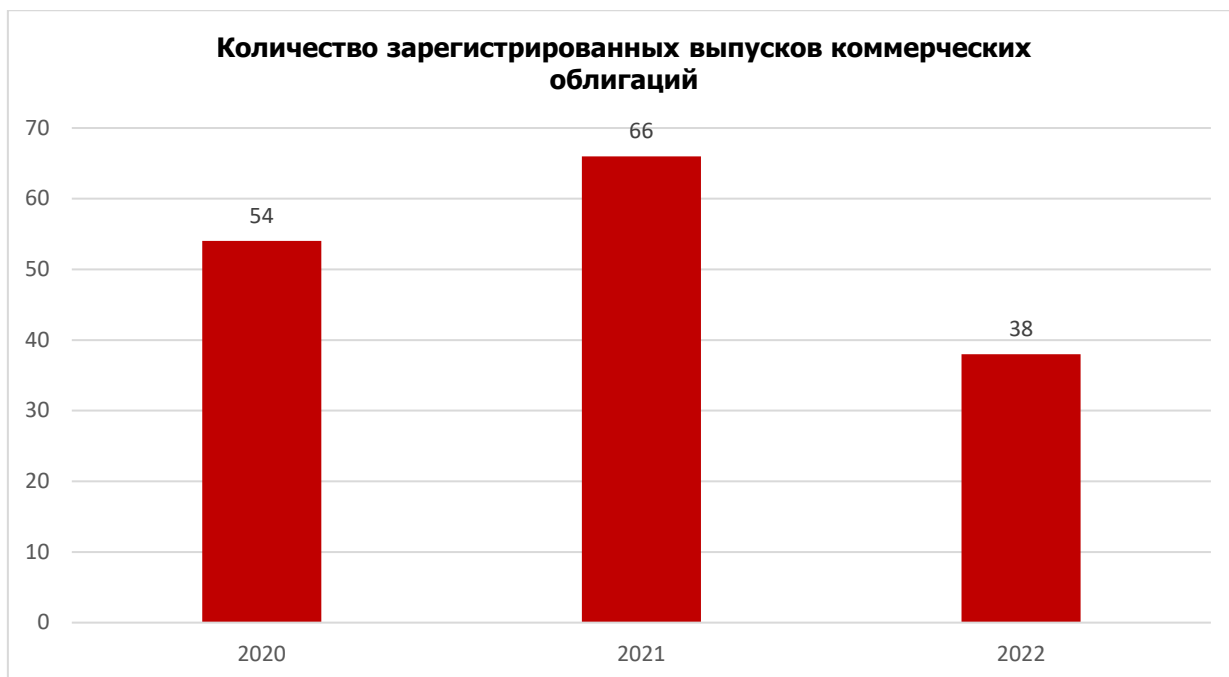


Обслуживание облигаций и еврооблигаций Министерства финансов Российской Федерации

НРД является депозитарием, обеспечивающим централизованное хранение и обслуживание облигаций и еврооблигаций Министерства финансов Российской Федерации.

Регистрация коммерческих облигаций

Как центральный депозитарий НРД осуществляет регистрацию выпусков коммерческих облигаций. Регистрация таких облигаций проводится без проспекта, а размещение может осуществляться только по закрытой подписке.



В 2022 году было зарегистрировано 38 выпусков коммерческих облигаций 23 эмитентов общим объемом 145,09 млрд руб. и 11 800 млн юаней. Сроки обращения составили от 2 лет до 15 лет. Также за год было зарегистрировано 7 программ коммерческих облигаций общим объемом 1 273,50 млрд рублей.

В 2022 году завершено размещение 38 выпусков коммерческих облигаций общим объемом 79,33 млрд руб. и 11 800 млн юаней, погашено 20 выпусков коммерческих облигаций общим объемом 6,73 млрд руб. и 111,11 млн долл. США.

#### Содействие реализации прав владельцев ценных бумаг

НРД предоставляет широкий спектр услуг по содействию депонентам и их клиентам в реализации прав по ценным бумагам и уделяет особое внимание надежности и бесперебойности связанных процессов и соблюдению нормативных сроков. Взаимодействие с участниками рынка при реализации прав по ценным бумагам и обмен необходимой информацией осуществляются в структурированных форматах, соответствующих международным стандартам, что позволяет всем участникам автоматизировать процессы, ускорить обработку информации и снизить операционные риски.

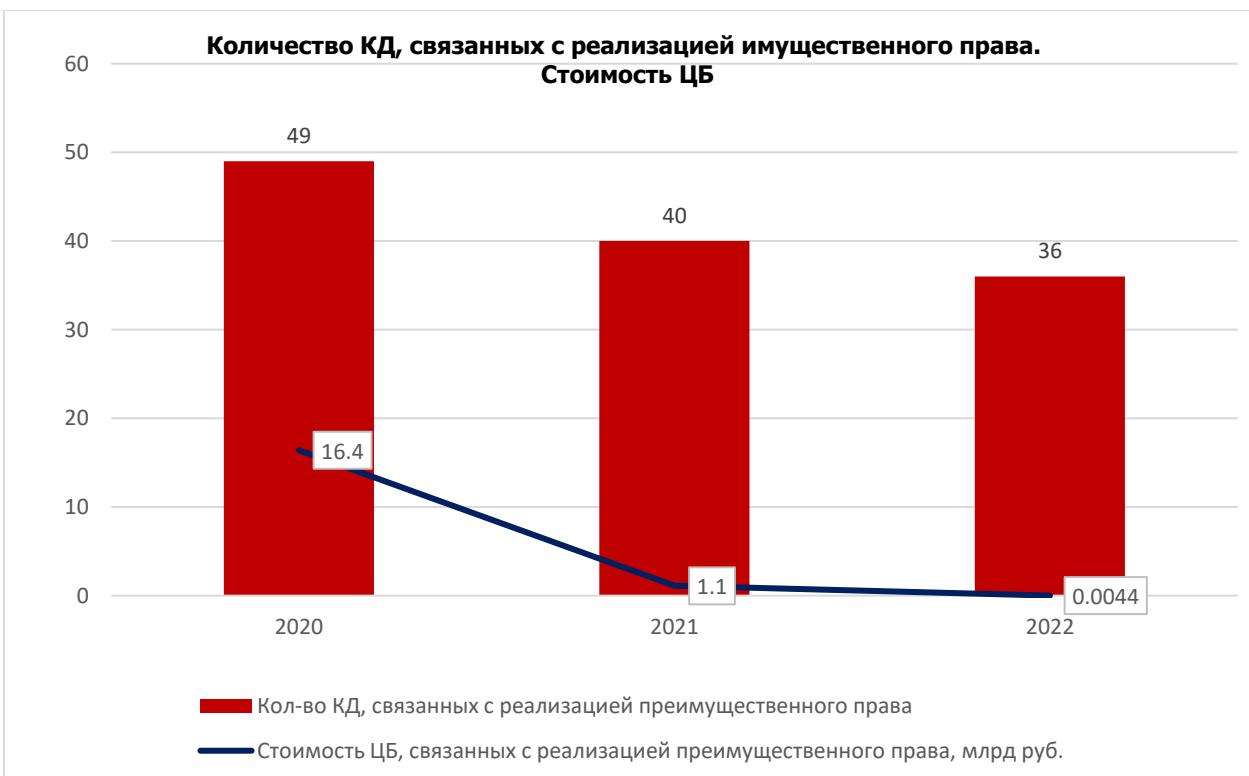
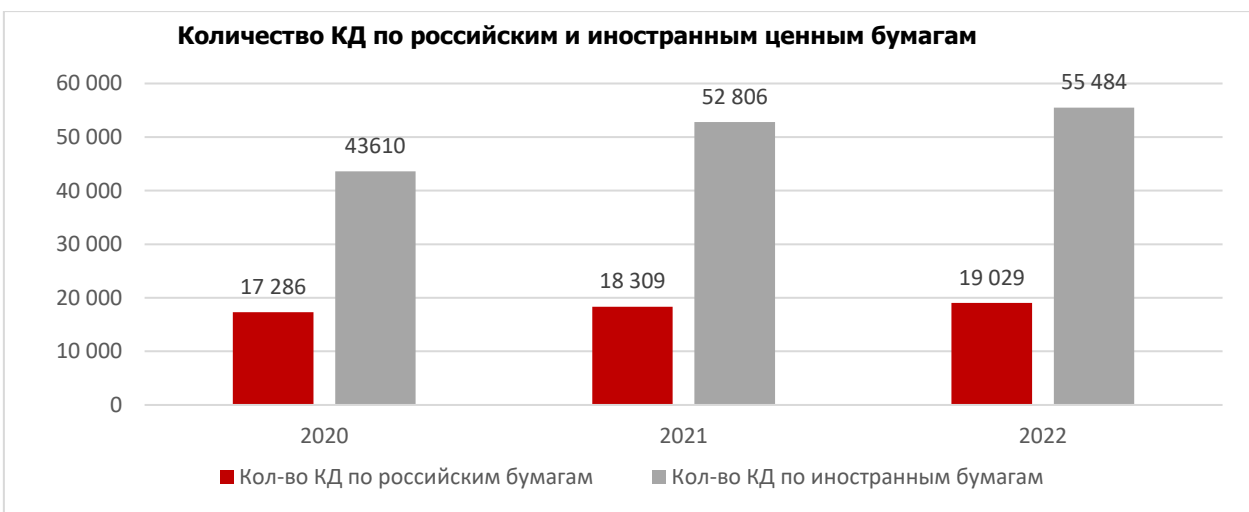
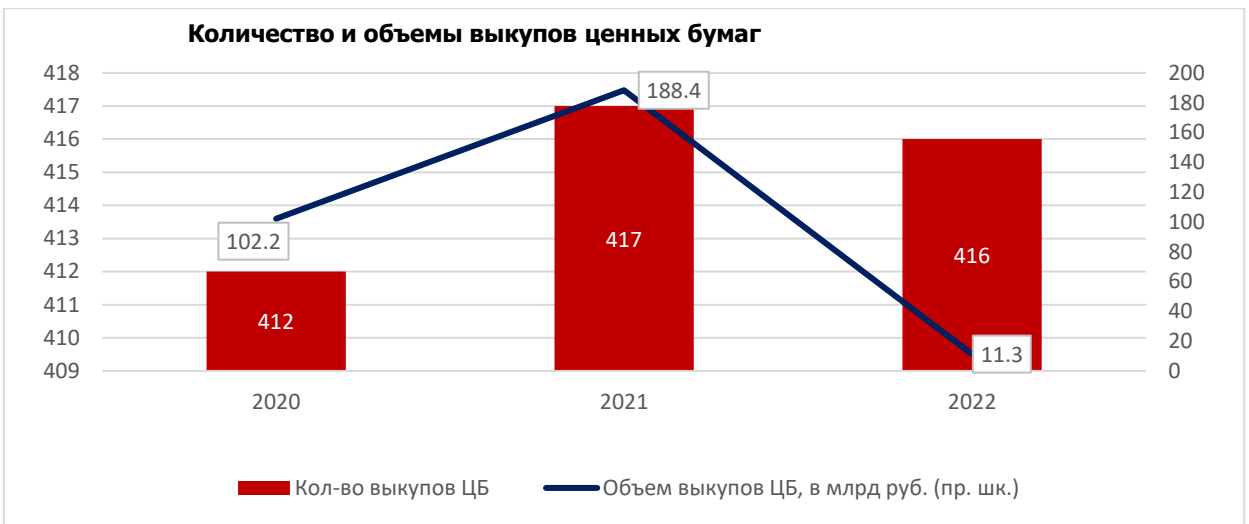


## Проведение корпоративных действий (КД)

В 2022 году НРД работал над адаптацией своих систем и процессов в целях обеспечения выполнения требований нового регулирования, касающегося в том числе выплат доходов по ценным бумагам. В соответствии с требованиями законодательства были реализованы механизмы сбора информации о держателях ценных бумаг, приема и анализа документов от держателей и проведения выплат денежных средств. Начаты работы по автоматизации названных процессов, завершение ожидается в 2023 году.

За 2022 год эмитентами было инициировано 4395 собраний владельцев ценных бумаг с использованием технологии электронного голосования, 416 корпоративных действий по выкупу ценных бумаг на сумму 11,3 млрд руб. и 36 корпоративных действий, связанных с реализацией преимущественного права.

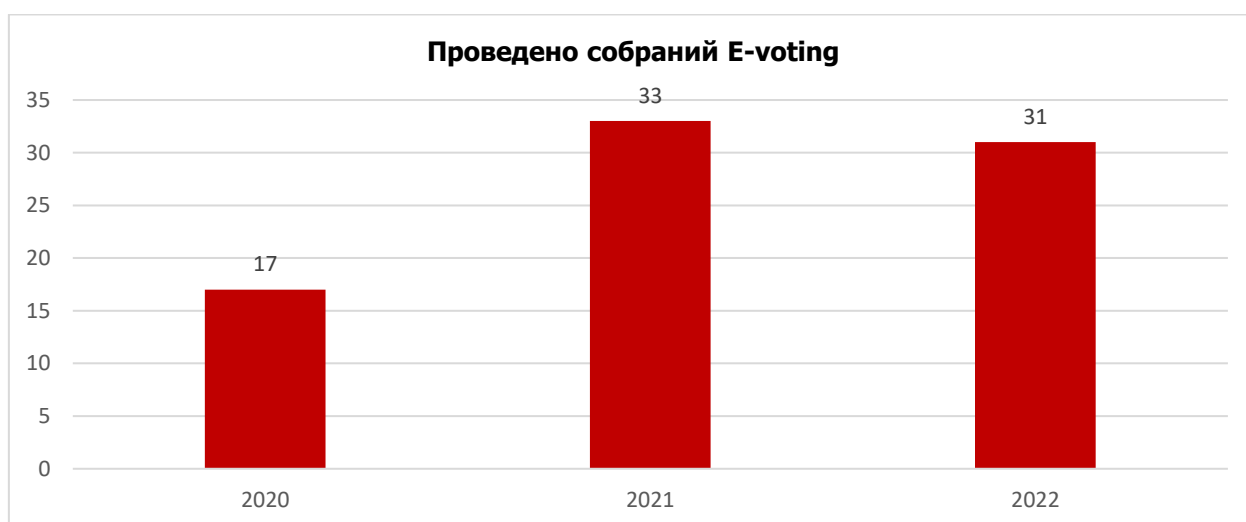




Всего по российским ценным бумагам в 2022 году было инициировано 19 029 КД, рост составил 3,9 % по сравнению с 2021 годом. По иностранным ценным бумагам в 2022 году было инициировано 55 484 КД, рост составил 5,1 % по сравнению с 2021 годом.

Наибольший рост числа КД наблюдался по выплатам купонного и дивидендного доходов по ценным бумагам.

По российским ценным бумагам объем выплат составил 15,4 трлн руб. в 2022 году по сравнению с 14 трлн руб. в 2021 году. По иностранным ценным бумагам в 2022 году было выплачено в рублевом выражении 393,1 млрд руб. по сравнению с 1 трлн руб. в 2021 году.



В 2022 году было проведено 31 общее собрание акционеров с использованием сервиса электронного голосования E-voting. Возможность удаленно голосовать на годовых и внеочередных собраниях акционеров с помощью сервиса НРД E-voting предоставили своим акционерам 16 эмитентов. В течение года почти 23 500 волеизъявлений акционеров по вопросам повестки собраний были направлены через сервис E-voting. Подавляющее большинство акционеров для участия в собраниях использовали идентификацию через портал государственных и муниципальных услуг РФ (единый портал «Госуслуги») или сервис Сбер ID, который стал доступен для идентификации акционеров в 2021 году.

Сервис E-voting позволяет владельцу ценных бумаг удаленно голосовать в едином интерфейсе на собраниях акционеров разных эмитентов. Эмитенты, воспользовавшись сервисом, могут предоставить своим акционерам

дополнительные возможности участия в собрании акционеров через сеть Интернет.

#### Взаимодействие с регистраторами

В 2022 году НРД завершил переход на новый формат электронного взаимодействия с регистраторами при информационном взаимодействии по лицевым счетам НРД в реестрах владельцев ценных бумаг. Использование нового единого формата взаимодействия позволяет значительно усовершенствовать процесс информационного обмена между НРД и регистраторами.

#### Налоговое агентирование

С 2014 года НРД в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации выполняет обязанности налогового агента при выплате доходов по эмиссионным ценным бумагам – акциям и облигациям российских эмитентов.

НРД осуществляет в установленных случаях исчисление, удержание и перечисление в бюджет Российской Федерации налога на прибыль и налога на доходы физических лиц в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации, а также международных договоров и соглашений, регулирующих вопросы налогообложения. НРД как депозитарий выполняет обязанности налогового агента при выплате доходов по ценным бумагам иностранным организациям, иностранным номинальным держателям, а также при выплате дивидендов российским организациям по акциям, учитываемым в том числе на счетах депо владельцев.

С 1 января 2021 года в соответствии с изменениями, внесенными Федеральным законом № 102-ФЗ в Налоговый кодекс Российской Федерации, купонный доход по государственным, региональным и муниципальным облигациям, а также по обращающимся облигациям российских компаний стал облагаться НДФЛ.

В целях выполнения новых требований в НРД была проведена большая работа и определены:

- методология раскрытия иностранных номинальных держателей по указанным ценным бумагам в целях налогообложения;
- порядок исчисления и удержания налога.

Успешно разработано и комплексно внедрено программное обеспечение в целях полной автоматизации процессов, связанных с налоговым агентированием по указанным ценным бумагам, начиная с процесса обработки электронных налоговых раскрытий и заканчивая выплатой дохода и отправкой налоговых отчетов в адрес клиентов.

В 2022 году передача выплат доходов по ценным бумагам проводилась в соответствии с временным порядком на основании решения Совета директоров Банка России от 10.06.2022 «Об установлении требований к деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих депозитарную деятельность, при перечислении ими дивидендов, выплачиваемых по акциям российских акционерных обществ», на основании решения Совета директоров Банка России от 20.05.2022 «Об установлении требований к деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих депозитарную деятельность, в части перечисления ими доходов и выплат по ценным бумагам», на основании Указа Президента РФ от 22.06.2022 № 394 «О временном порядке исполнения перед резидентами и иностранными кредиторами государственных долговых обязательств Российской Федерации, выраженных в государственных ценных бумагах, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте», на основании указания Банка России от 24.06.2022 № 6169-У «Об установлении режима счета типа "И"».

#### Налоговое администрирование

В рамках функций налогового администрирования при выплате дохода по ценным бумагам иностранных эмитентов НРД с 2014 года осуществляет предоставление налоговых льгот при выплате дохода по ценным бумагам в соответствии с международными соглашениями и договорами об избежании двойного налогообложения. При выплате дохода по депозитарным распискам НРД выступает посредником в последовательности номинальных держателей депозитарных расписок и предоставляет налоговому агенту информацию,

необходимую для получения бенефициаром дохода налоговых льгот в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. При предоставлении налоговых льгот по ценным бумагам эмитентов США, которые подпадают под главы 3 и 4 Налогового кодекса США, НРД выступает в качестве квалифицированного посредника, участвующего в применении FATCA, что предоставляет депонентам возможность хранить американские ценные бумаги и получать налоговые льготы при выплате дохода с меньшими затратами, чем при хранении таких бумаг на выделенных счетах непосредственно в международных расчетно-клиринговых организациях.

Предоставление услуг налогового администрирования по иностранным ценным бумагам позволило депонентам НРД получить налоговые льготы, которые составили от 13 до 100 % от размера налога в зависимости от ценной бумаги и налоговой юрисдикции эмитента выпуска ценных бумаг.

### **Информационные сервисы**

2022-й стал годом поддержания непрерывности и стандартов качества бизнеса в меняющейся внешней среде, импортозамещения технологий и продуктов, запуска новых инициатив, способных изменить ландшафт информационных продуктов на российском рынке. Число действующих коммерческих контрактов на предоставление информации достигло 749, увеличившись на 10 % в сравнении с прошлым годом и вдвое по сравнению с 2017 годом.

Ключевыми направлениями развития Центра информации остаются:

- предоставление справочной информации по ценным бумагам и эмитентам (Reference Data);
- расчет справедливой стоимости и других ценовых параметров в рамках Ценового центра НРД;
- распространение информации НРД через каналы Московской Биржи и продукты партнеров – RU DATA;
- аналитические продукты по структуре владения различных активов, предоставление финансовых параметров и коэффициентов.

В 2022 году технологически и качественно были улучшены и запущены новые аналитические продукты, например, ценовые данные ОТС рынка и TTL (оценка ликвидности облигаций), добавлены новые каналы распространения информации Excel Add-In, Telegram-канал.

29 апреля 2022 года Совет директоров Банка России принял решение о возможности использования кредитными и некредитными финансовыми организациями сведений информационных сервисов НРД в целях исполнения требований нормативных актов Банка России и нормативных правовых актов ФСФР России, предусматривающих необходимость определения котировок, цен (стоимости) финансовых инструментов, драгоценных металлов и иностранных валют.

В 2022 в рамках развития Ценового центра НРД были существенно улучшены и адаптированы под рыночную конъюнктуру все методики оценки справедливой стоимости.

В рамках реализации Стратегии НРД до 2024 года Центр информации НРД развивает новое направление – Data Management. В 2022 году продолжено развитие аналитической платформы, принято решение о реализации проектов монетизации данных на базе Единого хранилища данных Московской Биржи и НРД, начата реализация первых витрин для data-продуктов. ЕХД МБ и НРД позволит увеличить скорость вывода информационных продуктов на рынок и развивать услуги информационных сервисов на основе искусственного интеллекта.

### **Трехсторонние сервисы**

Общий объем денежных средств, размещенных в операции репо с системой управления обеспечением НРД (СУО НРД) с момента запуска системы в 2013 г., превысил 400 трлн руб., а максимальный в 2022 году остаток средств к возврату заемщиками (открытая позиция) достиг рекордного показателя 4,5 трлн руб.

В 2022 году НРД запустил сервис автоматизированных расчетов по депозитам. При размещении временно свободных бюджетных средств в депозиты государственные кредиторы могут передать в НРД расчетные функции, осуществив полную цифровизацию процессов: НРД автоматически распределяет денежные средства между заемщиками при размещении депозита и обеспечивает возврат

государственным кредиторам с начисленными процентами по окончании срока депозита.

На внебиржевой платформе НРД клиенты провели пилотные сделки междилерского репо с СУО НРД в юанях. Общий объем операций за 2022 г. составил 8,3 млрд руб. в рублевом эквиваленте.

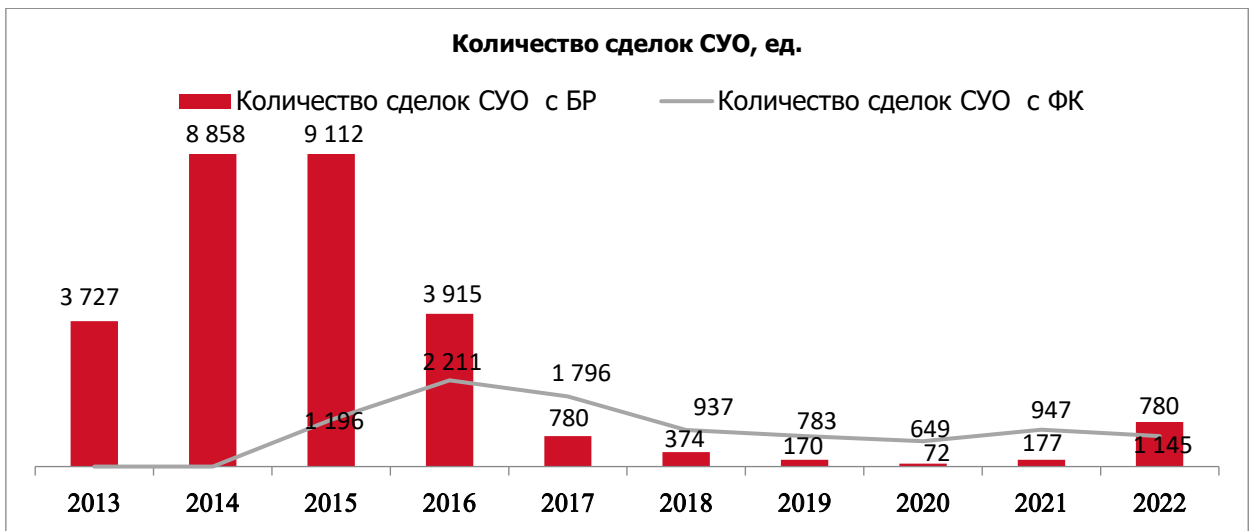
В 2022 г. Федеральное казначейство РФ и НРД значительно расширили список облигаций с ипотечным покрытием, доступных банкам в качестве обеспечения по операциям репо с Федеральным казначейством: к концу года количество выпусков ипотечных ценных бумаг в корзине составило 42. Рынок ипотечных ценных бумаг ДОМ.РФ предоставляет обширный класс обеспечения операций репо, которые остаются востребованным инструментом заимствования для участников рынка: спрос со стороны кредитных организаций систематически превышает предложение. Средства ЕКС также размещаются под корзину ипотечных ценных бумаг ДОМ.РФ.

Комитет финансов Санкт-Петербурга – первый из субъектов РФ, пришедших на платформу по обслуживанию операций размещения ликвидности НРД. На фоне высокой турбулентности на финансовом рынке в 2022 г. Комитет финансов Санкт-Петербурга значительно нарастил объемы размещений в обеспеченные операции репо с СУО НРД: объем операций вырос более чем в 20 раз относительно 2021 года, а в апреле 2022 года Комитет финансов Санкт-Петербурга провел пилотные сделки репо по плавающей ставке.

Комитет финансов Ленинградской области также увеличил в 2022 году объемы размещений в репо с СУО НРД, при этом более 50 % операций было реализовано с использованием ЭДО НРД на базе веб-кабинета СУО для взаимодействия с клиринговой системой НРД при размещении временно свободных средств бюджета государственных кредиторов.

НРД обслуживает сегмент клиринговых услуг и услуг расчетной организации для Национальной товарной биржи. В 2022 году объем клиринга составил 7,5 млрд руб. по 57 участникам.





В планах СУО НРД – дальнейшее развитие национальной платформы НРД по управлению ликвидностью для обслуживания новых сегментов финансового рынка, предложение новых инфраструктурных сервисов, совершенствование технологий клиринга и СУО для репо глобальных кредиторов.

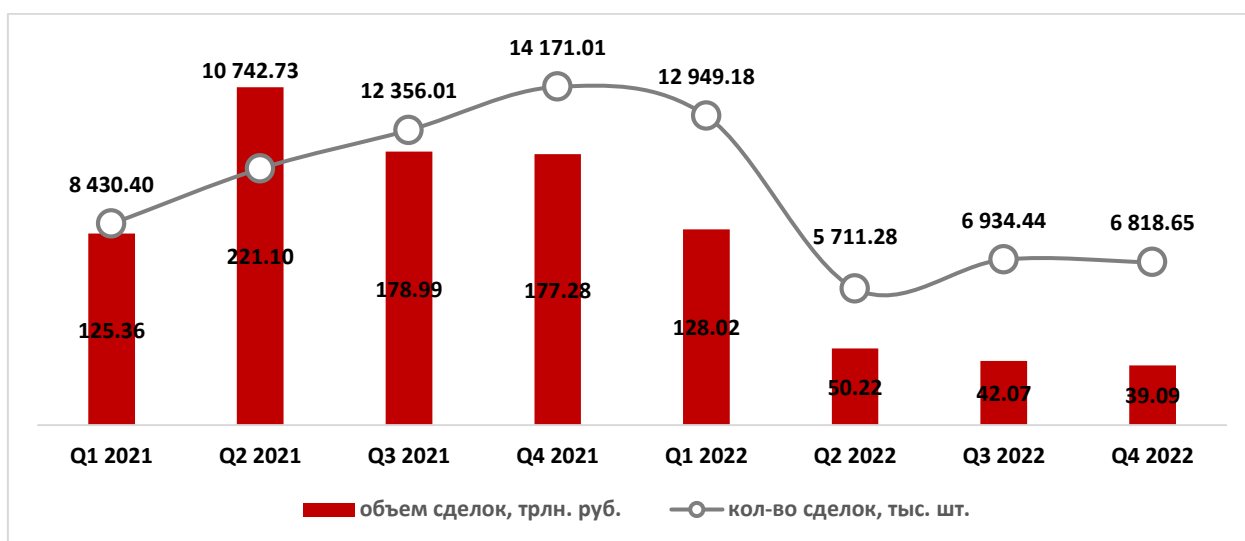
## **Репозиторий**

### Торговый репозиторий

В 2022 году количество сделок в торговом репозитории сократилось на 29 %, до 32,41 млн сделок, их объем – на 63 %, до 259,41 трлн руб.

Основные факторы, вызвавшие сокращение числа и объема сделок и ослабление активности в этом сегменте: санкционные ограничения, отказ нерезидентов совершать операции с российскими участниками (в том числе досрочное закрытие сделок), ограничение доступа участников к международным рынкам.

## Регистрация сделок



Учитывая происходящие изменения, Репозиторий сфокусировался на развитии инфраструктуры. В течение всего 2022 года велись работы в этом направлении, и, как итог, в январе 2023 года был выполнен перевод всех внутренних процессов Репозитория с иностранного программного обеспечения на отечественный аналог. Также веб-кабинет Репозитория был переведен на новый технологический стек. Все работы НРД были выполнены бесшовно: дополнительных действий со стороны клиентов не требовалось.

Репозиторий продолжил совершенствовать услуги, упрощающие взаимодействие клиентов с Репозитарием и снижающие операционные издержки клиентов.

- В рамках развития нового направления – IT-решения НРД для отчетности в Репозитарий – было проработано технологическое решение, позволяющее настроить прямой процесс отчетности из систем клиента в Репозитарий НРД.
- В рамках развития каналов взаимодействия был настроен новый канал REST API для репозитарных процессов, позволяющий программному обеспечению клиента взаимодействовать с Репозитарием напрямую, а также получать информацию из базы Репозитария в различной выборке.

В рамках развития дополнительных сервисов по предоставлению аналитической информации Репозитарием НРД были реализованы новые формы расширенных отчетов по индивидуальным запросам участников.

Для удобства клиентов были внедрены гибкие выписки-отчеты на основе существующих табличных отчетов в веб-кабинете репозитария. Участники получили возможность самостоятельно определять информацию из реестра, которая будет представляться в форме отчета. Появилась возможность выбора разделов реестра договоров, форм анкет, контрагентов, параметров договоров, периодичности предоставления запрашиваемой информации.

### Регистратор финансовых транзакций

В 2022 году продолжилось развитие функций РФТ.

- На обслуживание были приняты новые клиенты – два оператора финансовых платформ (по итогам года к РФТ подключено шесть операторов финансовых [платформ](#)).
- Расширился состав регистрируемых инструментов. По итогам 2022 года в РФТ регистрируется информация о банковских вкладах, сделках с облигациями и паями, ОСАГО, кредитах, банковских картах.
- Доработаны форма и состав выписки РФТ, передаваемой по запросам физических лиц с использованием единого портала «Госуслуги». По итогам года было выдано порядка 20 000 выписок.
- С 1 апреля введена в действие новая тарифная модель РФТ.

### **Платежные сервисы**

НРД сохраняет в числе приоритетных задач поддержание услуг на высоком уровне качества, оказываемых платежной и расчетной системами. Расчетные сервисы работают как самостоятельная сфера обслуживания и интегрируются в депозитарную и клиринговую деятельность НРД, образуя комплексные услуги.

В 2022 году в платежно-расчетной инфраструктуре произошли следующие изменения.

В соответствии с указами Президента Российской Федерации и нормативными документами Банка России открыты и проводятся операции по счетам типа «С» и счетам типа «И». Проведены работы по выстраиванию эффективного контроля,

направленного на соблюдение требований регулятора к качеству оказываемых услуг.

С мая 2022 года всем клиентам в целях проведения операций по банковским счетам предоставлена возможность обмена информацией с НРД по СПФС, а также обеспечен переход на взаимодействие со всеми российскими ностро-корреспондентами по СПФС.

В декабре 2022 года введена в промышленную эксплуатацию система веб-кабинет банковского обслуживания (НБК), к сервису подключена пилотная группа клиентов.

Отменена плата:

- за ведение банковского счета клиента, открытого в иностранной валюте, по которой иностранными банками – корреспондентами установлена отрицательная процентная ставка с 1 сентября 2022 года;
- за превышение лимита остатка денежных средств, установленного НКО АО НРД, на банковских счетах клиента, открытых в иностранной валюте, в том числе в долларах США и в евро, с 1 декабря 2022 года.

Объем переводов денежных средств в российских рублях и иностранной валюте в 2022 году в сравнении с 2021 годом увеличился в 2,2 раза и составил 717,9 трлн руб. Объем переводов в российских рублях увеличился в 2,3 раза, до 657,1 трлн руб., а объем переводов в иностранной валюте вырос в 1,4 раза, до 60,9 трлн руб.

Количество транзакций в 2022 году составило 1,74 млн, что на 16 % меньше, чем годом ранее. Количество транзакций в российских рублях выросло на 20 %, до 1,39 млн, а количество транзакций в иностранной валюте (совокупно) уменьшилось на 62 %, до 0,36 млн. При этом количество транзакций в китайских юанях увеличилось на 91 %, до 1791 ед. в 2022 году.

Объем переводов денежных средств в российских рублях в сервисе СБП в 2022 году в сравнении с 2021 годом увеличился в 105 раз и составил 13,64 млрд руб. Количество переводов в сервисе СБП в российских рублях выросло в 68 раз, до 91 443 ед.

По масштабам проводимых расчетных операций, капитализации и числу обслуживаемых участников финансовых рынков НРД является одной из крупнейших в России расчетных небанковских кредитных организаций, системно и национально значимой платежной системой, оказывающей полный спектр посттрейдинговых услуг.

## **Технологические сервисы**

НРД как центральное звено финансовой сферы уделяет повышенное внимание развитию надежной ИТ-инфраструктуры. Предлагает рынку технологичные решения, повышающие уровень эффективности внутренних процессов клиентов при условии высокого уровня надежности реализуемых решений.

### Транзит 2.0

На конец 2022 года к платформе «Транзит 2.0» присоединилось 39 корпоративных клиентов, большинство из которых используют систему на постоянной основе для работы со своими уполномоченными банками в режиме «единого окна» и полностью интегрировали ее в свои бизнес-процессы. На текущий момент на платформе доступна работа с 17 банками.

Разработаны коробочные решения по интеграции для банков и корпораций.

Участникам платформы доступно взаимодействие с банками через канал СПФС Банка России.

Корпорации получили интеграцию «Транзит 2.0» с приложением MOEX Treasury (МХТ), поэтому управлять ликвидностью и размещать депозиты на Бирже стало еще проще благодаря актуальным данным из «Транзит 2.0» в приложении МХТ.

Начата работа над API-оркестратором платформы, позволяющим бесшовно подключать и управлять отдельными API-каналами, осуществлять мониторинг доставки сообщений. Ведется работа по разработке форматов Open API Ассоциации «Финтех».

### Сервис-бюро СПФС Банка России

В 2020 году НРД стал первой организацией в России, получившей статус сервис-бюро СПФС Банка России. НРД – крупнейшее сервис-бюро СПФС, подключающее иностранных контрагентов для работы в системе.

В 2022 году значительно расширены пользовательские функции системы, реализованы клиентские запросы, проведены ознакомительные и обучающие вебинары.

На данный момент к системе подключены 75 клиентов. Система является ключевой для межбанковского взаимодействия с российскими контрагентами и с каждым годом расширяет географию пользователей.

### Сервис-бюро SWIFT

На конец 2022 года сервис-бюро имеет 47 действующих клиентов. Поддерживается текущая операционная деятельность клиентов, также предоставляются новые обязательные сервисы.

## **Клиентский сервис и международная деятельность**

НРД продолжил курс на оптимизацию процессов клиентского сопровождения.

### Единое окно

В декабре 2022 года клиентам Группы «Московская Биржа» стала доступна возможность подачи документов для идентификации в любую из компаний Группы. Клиенты, у которых заключены договоры на обслуживание более чем с одной компанией Группы, будут получать единый запрос для проведения идентификации. Это позволяет клиентам сократить в 2–3 раза время и расходы на сбор документов, необходимых для идентификации, так как один комплект документов предоставляется для всех компаний Группы.

### Единая электронная анкета для клиентов Группы «Московская Биржа»

В личном кабинете участника (ЛКУ) реализована единая анкета клиентов Группы «Московская Биржа», которая позволяет передавать идентификационные данные клиентам, имеющим договоры более чем с одной из компаний Группы. В единой электронной анкете количество полей сокращено на 122 поля. Кроме этого, анкета дополнена 12 логическими контролями и 26 подсказками, что позволило сократить время ее заполнения на 25 %.

#### Упрощение процесса получения сертификата ключа электронной подписи в Удостоверяющем центре Московской Биржи

С 2023 года клиенты НРД получили возможность при заключении договора ЭДО одновременно представлять документы для заключения договора об участии в СЭД Московской Биржи, оформления сертификата ЭП, а также проходить идентификацию при личном присутствии будущего владельца сертификата ЭП. Это значительно сокращает и упрощает процесс получения сертификата ключа электронной подписи.

#### Информационная поддержка клиентов на сайте НРД

В условиях динамично меняющегося законодательства на сайте НРД появилась новая страница «Актуальная информация», это позволило оперативно информировать клиентов об изменениях законодательства, о порядке действий в условиях изменившегося законодательства. Кроме этого, НРД регулярно информировал клиентов об изменениях по защищенным каналам ЭДО.

#### Организация работы с физическим и юридическими лицами в связи с изменениями в законодательстве

В 2022 году НРД обеспечил прием новых категорий документов более чем от 900 заявителей по 319 Федеральному закону, что позволило обеспечить реализацию положений законодательства, касающихся принудительного перевода учета прав на ценные бумаги российских эмитентов в российскую юрисдикцию. Также объем обрабатываемых, в том числе, вручную нестандартизированных документов увеличился в связи с переходом на новый порядок выплат по ценным бумагам.

#### Клиентские мероприятия в 2022 году

В 2022 году НРД для клиентов провел восемь вебинаров, семь очных семинаров. В них приняли участие более 2 500 представителей клиентов НРД.

Существенная работа в декабре 2022 года была проведена по обеспечению помощи участникам рынка в подготовке документов в целях выполнения мероприятий по разблокировке активов депонентов на основании неизменных условий разблокировки, размещенных на сайтах европейских регуляторов в декабре 2022 года со сроками действия до 7 января 2023 года.

В кратчайшие сроки НРД по запросам клиентов, получавших индивидуальные разрешения европейских регуляторов, обеспечивал подготовку необходимых документов, которые клиенты могли предоставить европейским регуляторам с целью разблокировки активов.

### **Международная деятельность**

В рамках Ассоциации центральных депозитариев Евразии (далее – АЦДЕ) в 2022 году была проведена работа по укреплению связей в регионе, которая способствовала развитию интеграционных процессов между участниками.

XVIII Международная конференция Ассоциации Евразийских центральных депозитариев ценных бумаг (АЦДЕ) «Выдерживание колебаний рынка: вызовы и решения» состоялась в Ереване 3–4 ноября 2022 года.

Официальным организатором мероприятия выступили ОАО «Центральный депозитарий Армении» (АМХ) и секретариат АЦДЕ. В конференции приняли участие представители финансовых компаний Армении, России, Беларуси, Грузии, Таджикистана, Казахстана.

Участники АЦДЕ определили Центральный депозитарий Казахстана в качестве организатора международной конференции центральных депозитариев WFC (the World Forum of CSDs), которую Ассоциация будет принимать в порядке ротации в 2025 году.

Председательство в Ассоциации центральных депозитариев Евразии было передано Центральному депозитарию Таджикистана в результате голосования участников



собрания. Следующая конференция и годовое собрание АЦДЕ состоятся в Таджикистане в 2023 году.

Международная конференция АЦДЕ – это ежегодное мероприятие, которое объединяет большое количество специалистов и представителей экспертного сообщества, интересующихся вопросами финансового рынка. Конференция служит платформой для обмена идеями о развитии и расширении депозитарной деятельности, а также предоставляет возможность депозитариям и заинтересованным сторонам в евразийском регионе обмениваться информацией и опытом.

Также в рамках АЦДЕ был опробован новый формат проведения семинаров Ассоциации – вместо одного трехдневного мероприятия, объединяющего несколько тем, было организовано два обучающих онлайн-семинара, посвященные каждой отдельной теме: «Автоматизация в работе центрального депозитария» и «Цифровые активы и валюты». Новый формат получил положительные отзывы участников и партнеров АЦДЕ и будет использован в дальнейшем наряду с традиционным форматом Семинара АЦДЕ.

### **Деятельность в качестве нумерующего агентства и локального операционного подразделения (LOU)**

НРД является Национальным нумерующим агентством по России и Замещающим нумерующим агентством по странам СНГ, присваивающим международные коды ISIN, CFI и FISN финансовым инструментам. В 2022 году НРД присвоил ISIN-, CFI- и FISN-коды 1769 российским финансовым инструментам и 32 финансовым инструментам стран СНГ.

В 2022 году НРД в очередной раз прошел ежегодную переаккредитацию, подтвердив статус локального операционного подразделения (LOU) и право присваивать и ежегодно верифицировать коды LEI участников рынка, а также выполнять другие функции LOU, в том числе принимать на обслуживание коды LEI, переводимые участниками рынка из других LOU, и передавать данные о кодах в международную базу кодов LEI, поддерживаемую глобальным оператором

GLEIF. НРД – первая компания в России и странах СНГ, которая обладает таким статусом.

В качестве LOU НРД обслуживает 30 юрисдикций, среди которых помимо Российской Федерации страны СНГ, Западной и Восточной Европы и другие страны мира, участники рынка которых могут обратиться в НРД за присвоением и обслуживанием кодов LEI. По запросам клиентов НРД продолжает расширять список обслуживаемых юрисдикций. В 2022 году НРД присвоил 54 кода LEI, верифицировал 447 кодов LEI.

Продолжает работать канал взаимодействия НРД и Белорусской валютно-фондовой биржи, в котором Белорусская валютно-фондовая биржа выполняет функции регистрационного агента. Любой белорусский участник рынка может обратиться в НРД за услугами по присвоению и обслуживанию кодов LEI через местного регистрационного агента. Взаимодействие через такого агента упрощает и ускоряет иностранным клиентам доступ к услугам НРД по кодам LEI.

В 2022 году НРД продолжил совершенствовать функции локального операционного подразделения. По требованию глобального оператора был внедрен новый формат, в котором помимо сведений о владельцах LEI и их материнских компаниях в GLEIF стали передаваться данные о корпоративных событиях, а также введены новые параметры и контроли, что вместе повысило качество и содержательность выгружаемой в международную базу кодов LEI информации о кодах и их владельцах.

Деятельность НРД в качестве нумерующего агентства и LOU обеспечивает внедрение и использование международных стандартов кодификации на российском рынке и рынках стран СНГ, что повышает их прозрачность, способствует интеграции в инфраструктуру международного рынка, а также упрощает и оптимизирует операции на финансовом рынке.

## **Корпоративное управление**

Под корпоративным управлением понимаются принципы и правила руководства Обществом и контроля за его деятельностью, определяющие систему взаимоотношений между исполнительными органами управления, Наблюдательным

советом, акционерами и другими заинтересованными сторонами (участниками корпоративных отношений) и направленные на определение целей Общества и средств достижения этих целей.

Выступая в роли центрального депозитария, НРД стремится к тому, чтобы максимально соблюдать интересы клиентов, регуляторов и участников финансового рынка.

### **Принципы корпоративного управления**

Принципы корпоративного управления НРД содержатся в Политике корпоративного управления НРД (утверждена 01.10.2019 решением Наблюдательного совета НРД и согласована 31.10.2019 Банком России), текст которой размещен на официальном сайте НРД в сети Интернет.

НРД следует передовым стандартам, существующим в области корпоративного управления, в том числе соблюдает Политику корпоративного управления НРД.

Итоги реализации принципов корпоративного управления, заложенных в Политике корпоративного управления НРД, содержатся в приложении к настоящему Отчету<sup>2</sup>.

Наблюдательный совет НРД осуществляет стратегическое управление деятельностью компании и эффективный контроль за деятельностью Правления и председателя Правления.

- Наблюдательный совет определяет стратегию развития НРД, а также обеспечивает эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью компании, утверждает бюджет НРД.
- Состав Наблюдательного совета обеспечивает наиболее эффективное осуществление возложенных на него функций.
- Члены Наблюдательного совета активно участвуют в заседаниях Наблюдательного совета и комиссий Наблюдательного совета.
- Заседания Наблюдательного совета проводятся регулярно в очной форме или в форме заочного голосования в зависимости от важности

---

<sup>2</sup> В соответствии с указанием Банка России от 17.01.2019 № 5062-У.

рассматриваемых вопросов и в соответствии с графиком заседаний Наблюдательного совета.

- Положением о Наблюдательном совете предусмотрен подробный порядок подготовки и проведения заседаний Наблюдательного совета.
- При Наблюдательном совете созданы Комиссия по бюджету, Комиссия по аудиту, Комиссия по назначениям и вознаграждениям, Комиссия по стратегии, Комиссия по технической политике и развитию технологий.
- Наблюдательный совет в соответствии с Уставом НРД вправе создавать иные постоянные и временные комиссии, а также пользовательские комитеты по основным направлениям деятельности НРД для решения текущих практических задач.
- Наблюдательный совет обеспечивает эффективную деятельность Правления и председателя Правления НРД и контролирует ее.

Правление и председатель Правления имеют возможность разумно, добросовестно, исключительно в интересах НРД осуществлять эффективное руководство текущей деятельностью НРД.

- В соответствии с Уставом НРД к компетенции Правления отнесено решение наиболее сложных вопросов комплексного руководства текущей деятельностью НРД.
- Состав Правления обеспечивает эффективное осуществление функций, возложенных на исполнительные органы управления НРД.

Важным инструментом контроля за качеством корпоративного управления является проведение оценки состояния корпоративного управления НРД в соответствии с рекомендациями Банка России, содержащимися в письме от 07.02.2007 № 11-Т «О перечне вопросов для проведения кредитными организациями оценки состояния корпоративного управления».

В соответствии с пунктом 12.3.26.9 Устава НРД оценка состояния корпоративного управления проводится не реже одного раза в год. В 2022 году была проведена очередная оценка состояния корпоративного управления НРД, результаты которой оформлены в виде Отчета о состоянии корпоративного управления, утвержденного Наблюдательным советом НРД.

## **Отчет Наблюдательного совета об итогах деятельности за 2022 год**

Наблюдательный совет в течение 2022 года осуществлял общее руководство деятельностью НРД. Было проведено 19 заседаний Наблюдательного совета, 5 из которых прошли в очной форме.

На заседаниях Наблюдательного совета принимались решения по следующим основным вопросам финансово-хозяйственной деятельности и развития бизнеса НРД:

- рассмотрение отчета о предварительных результатах деятельности НРД за 2022 год;
- внесение изменений в бюджет (бизнес-план) на 2022 год и утверждение бюджета (бизнес-плана) на 2023 год;
- предварительное утверждение годового отчета о деятельности НРД в 2021 году;
- определение размера оплаты услуг аудитора НРД;
- внесение изменений в тарифы оплаты услуг НРД;
- рассмотрение отчета о ходе реализации Стратегии развития НКО АО НРД в 2021 году, внесение изменений в Стратегию развития НКО АО НРД;
- рассмотрение отчетов о деятельности НРД, подготовленных Правлением НРД;
- рассмотрение вопросов о вознаграждении членов исполнительных органов НРД.

Также на заседаниях Наблюдательного совета большое внимание уделялось рассмотрению и принятию решений по следующим вопросам корпоративного управления НРД:

- оценка состояния корпоративного управления;
- оценка состояния системы внутреннего контроля;
- состав Правления НРД;
- созывы годового и внеочередного Общих собраний акционеров НРД в 2022 году;
- рекомендации Наблюдательного совета годовому и внеочередному общим собраниям акционеров НРД в 2022 году;

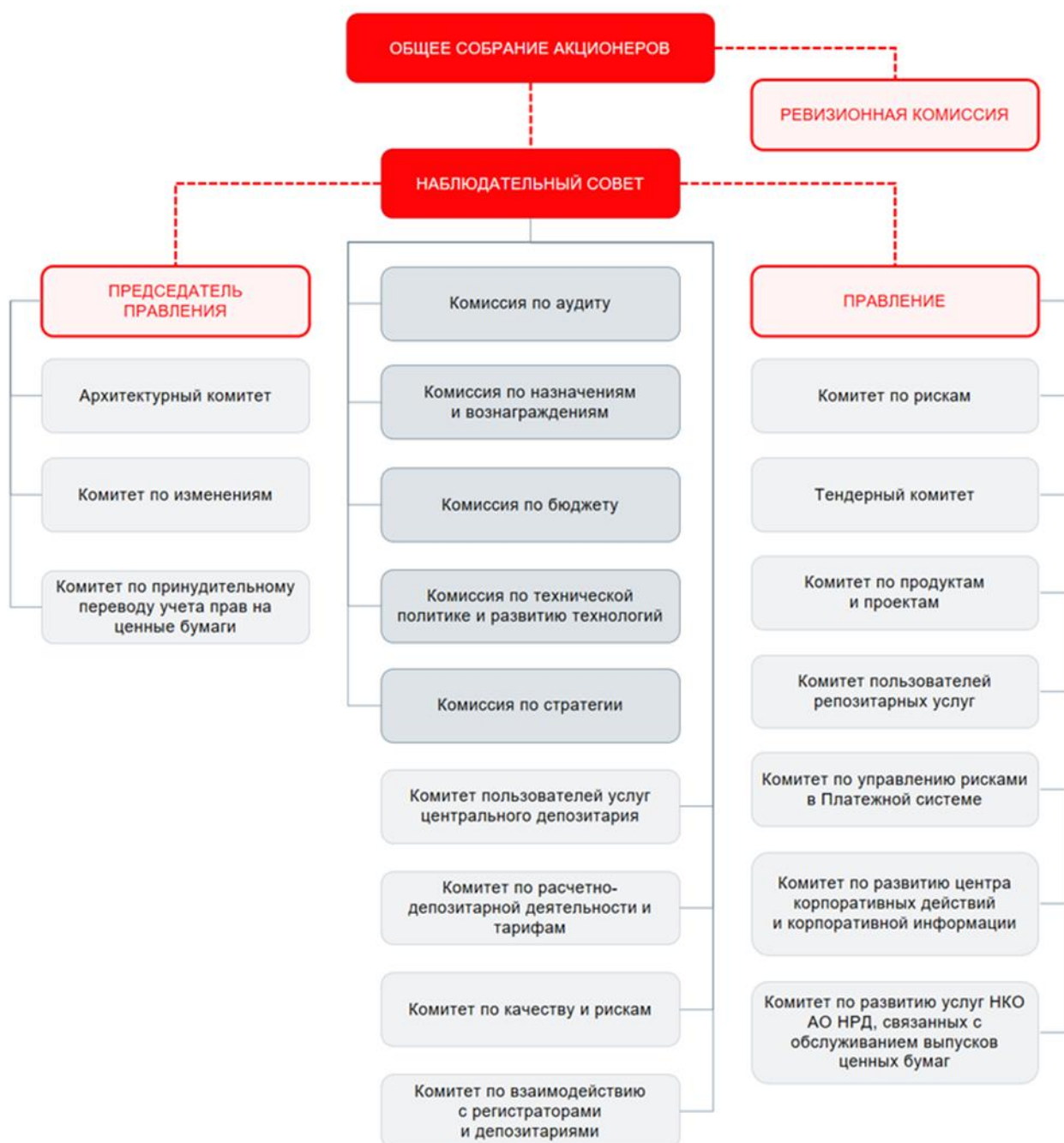
- формирование новых составов комиссий Наблюдательного совета и Комитета пользователей услуг центрального депозитария, а также изменение их состава.

Кроме того, принимались решения по вопросам, связанным с эффективностью деятельности НРД, внесением изменений во внутренние документы и утверждением внутренних документов НРД, в том числе по следующим вопросам:

- рассмотрение отчетов департаментов внутреннего контроля и внутреннего аудита НРД, утверждение плана работы департамента внутреннего аудита НРД на 2023 год;
- оценка рисков и эффективности деятельности по управлению рисками в НРД;
- рассмотрение отчетов о результатах стресс-тестирования и о результатах выполнения ВПОДК НРД;
- рассмотрение отчета о ходе реализации приоритетных задач системы риск-менеджмента НКО АО НРД по итогам 2021 г. и одобрение приоритетных задач системы риск-менеджмента НКО АО НРД на 2022 год;
- рассмотрение отчета председателя Правления НРД об управлении регуляторным риском Репозитария за 2021 год;
- рассмотрение отчета об измерении индекса удовлетворенности клиентов НРД;
- утверждение планового уровня экономического капитала НРД на 2022 год;
- утверждение ключевых показателей эффективности (целей) НРД на 2022 год;
- утверждение новых редакций внутренних документов НРД:
  - Положения о Департаменте внутреннего аудита НКО АО НРД;
  - Положения о Департаменте внутреннего контроля НКО АО НРД;
  - Положения о Комитете пользователей услуг центрального депозитария;
  - Положения о Комитете по расчетно-депозитарной деятельности и тарифам НКО АО НРД;
  - Положения о Комитете по качеству и рискам НКО АО НРД;
  - Положения о Комитете по взаимодействию с регистраторами и депозитариями НКО АО НРД;

- Плана восстановления финансовой устойчивости (самооздоровления) НКО АО НРД;
  - Политики по управлению рисками НКО АО НРД;
  - Положения по управлению рисками НКО АО НРД;
  - Правил клиринга НРД;
  - Правил внутреннего контроля НРД в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения;
  - Стратегии управления рисками и капиталом НРД;
  - Условий осуществления депозитарной деятельности НРД;
  - Положения о размещении временно свободных денежных средств НКО АО НРД;
  - внутренних документов НРД по системе оплаты труда;
- утверждение внутренних документов НРД:
    - Политики управления налоговыми рисками в НКО АО НРД;
    - Условий совершения операций с финансовыми инструментами лицами, включенными в список инсайдеров НКО АО НРД, и связанными с ними лицами;
- внесение изменений во внутренние документы НРД:
    - Правила раскрытия информации Небанковской кредитной организации акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий»;
    - Положение о Комиссии по технической политике и развитию технологий Наблюдательного совета НКО АО НРД.

## Структура корпоративного управления НКО АО НРД





## Органы управления НКО АО НРД

| Орган                            | Область ответственности  |
|----------------------------------|--|
| <b>Общее собрание акционеров</b> | <p>Общее собрание акционеров – высший орган управления НРД. Проводится не реже одного раза в год.</p> <p>На Общем собрании акционеров принимаются решения по основным вопросам деятельности НРД. Перечень вопросов, относящихся к компетенции Общего собрания акционеров НРД, определен Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом НРД.</p>       |
| <b>Наблюдательный совет</b>      | <p>Наблюдательный совет – высший орган управления НРД в период между общими собраниями акционеров. Состав Наблюдательного совета избирается Общим собранием акционеров сроком до следующего годового Общего собрания акционеров НРД. Порядок деятельности Наблюдательного совета НРД регулируется Положением о Наблюдательном совете, утвержденным Общим собранием акционеров НРД.</p> |
| <b>Председатель Правления</b>    | <p>Председатель Правления – единоличный исполнительный орган управления НРД.</p> <p>Председатель Правления назначается Наблюдательным советом сроком на три года.</p>  |
| <b>Правление</b>                 | <p>Правление – коллегиальный исполнительный орган управления НРД. Члены Правления назначаются Наблюдательным советом НРД сроком на два года.</p> <p>Порядок деятельности Правления НРД регулируется Положением о Правлении, утвержденным Общим собранием акционеров НРД.</p>   |

## Комиссии и комитеты

Дополнительная информация о комиссиях и комитетах НРД представлена на с. 51 настоящего Отчета.

### Ревизионная комиссия

| Название                    | Область ответственности   |
|-----------------------------|---|
| <b>Ревизионная комиссия</b> | Контролирующий орган, осуществляющий функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля за деятельностью НРД. Члены Ревизионной комиссии избираются на годовом Общем собрании акционеров НРД. Порядок деятельности Ревизионной комиссии регулируется Положением о Ревизионной комиссии, утвержденным Общим собранием акционеров НРД. |

### Комиссии Наблюдательного совета

| Название                   | Область ответственности   |
|----------------------------|---|
| <b>Комиссия по аудиту</b>  | Обеспечение эффективной работы Наблюдательного совета в решении вопросов, относящихся к организации системы внутреннего контроля НРД и внешнего аудита, а также системы управления рисками.   |
| <b>Комиссия по бюджету</b> | Повышение эффективности работы Наблюдательного совета по обеспечению надлежащего контроля за получением и расходованием денежных средств НРД. Детальная проработка и подготовка к рассмотрению на Наблюдательном совете НРД вопросов финансового планирования и системы управления финансовыми ресурсами НРД. |

|  |   |
|--|---|
| <p><b>Комиссия по назначениям и вознаграждениям</b></p>              | <p>Детальная проработка и подготовка к рассмотрению на Наблюдательном совете вопросов, связанных с подбором, оценкой и вознаграждением руководителей НРД, в том числе членов Наблюдательного совета, Председателя Правления и членов Правления, а также членов Ревизионной комиссии.</p>  |
| <p><b>Комиссия по технической политике и развитию технологий</b></p> | <p>Анализ развития автоматизированных систем НРД, а также выработка рекомендаций для Наблюдательного совета и Правления по вопросам технической политики в области создания, сопровождения, эксплуатации и развития таких систем.</p>   |
| <p><b>Комиссия по стратегии</b></p>                                  | <p>Разработка рекомендаций для Наблюдательного совета НРД по пессимистичному, базовому и оптимистичному сценариям и стратегии развития НРД на новый период.<br/>Мониторинг реализации действующей стратегии НРД, оценка необходимости ее корректировки и подготовка соответствующих предложений для Наблюдательного совета.</p> |

Пользовательские комитеты при Наблюдательном совете

| <p><b>Название</b></p>                         | <p><b>Область ответственности</b></p>   |
|--|---|
| <p><b>Комитет по качеству и рискам</b></p>     | <p>Рекомендации Наблюдательному совету и/или исполнительным органам по вопросам клиентской и маркетинговой политики, совершенствования клиентского обслуживания, рассмотрение и одобрение внутренних документов, связанных с осуществлением клиринговой деятельности.</p> |
| <p><b>Комитет по расчетно-депозитарной</b></p> | <p>Изучение потребностей клиентов, подготовка рекомендаций Наблюдательному совету и/или</p>   |

|   |  |
|---|--|
| <b>деятельности и тарифам</b>                                     | исполнительным органам по вопросам развития депозитарных и расчетных продуктов, а также тарифной модели НРД.   |
| <b>Комитет по взаимодействию с регистраторами и депозитариями</b> | Рекомендации Наблюдательному совету и/или исполнительным органам по совершенствованию существующих способов взаимодействия с регистраторами, предложения по изменению существующих технологий. |
| <b>Комитет пользователей услуг центрального депозитария</b>       | Одобрение внутренних документов НРД как центрального депозитария и тарифов на услуги центрального депозитария.   |

#### Комитеты при Правлении

| <b>Название</b>                                 | <b>Область ответственности</b>  |
|---|---|
| <b>Комитет по рискам</b>                        | Содействие Правлению в сфере корпоративного управления и совершенствования системы управления рисками.  |
| <b>Тендерный комитет</b>                        | Обеспечение наиболее выгодных условий приобретения товаров и услуг, минимизация риска нарушения контрагентами НРД договорных обязательств.  |
| <b>Комитет по продуктам и проектам</b>          | Управление проектной деятельностью в НРД.   |
| <b>Комитет пользователей репозитарных услуг</b> | Рассмотрение и согласование внутренних документов, связанных с осуществлением репозитарной деятельности. Рассмотрение предложений и выработка рекомендаций по развитию и совершенствованию репозитарной деятельности НРД. |

|  |  |
|--|--|
| <b>Комитет по управлению рисками в платежной системе</b>                                     | Рассмотрение предложений и выработка рекомендаций исполнительным органам управления НРД по управлению рисками в платежной системе НРД. |
| <b>Комитет по развитию центра корпоративных действий и корпоративной информации</b>          | Рассмотрение предложений и выработка рекомендаций Правлению НРД по развитию центра корпоративных действий и корпоративной информации.  |
| <b>Комитет по развитию услуг НКО АО НРД, связанных с обслуживанием выпусков ценных бумаг</b> | Рассмотрение предложений и выработка рекомендаций по вопросам, связанным с обслуживанием НРД выпусков ценных бумаг.                    |

Комитеты при председателе Правления

| <b>Название</b>  | <b>Область ответственности</b>  |
|--|---|
| <b>Архитектурный комитет</b>   | Предложения по обеспечению бесперебойного функционирования ИТ-инфраструктуры, разработка и контроль за реализацией ИТ-стратегии.  |
| <b>Комитет по изменениям</b>   | Анализ качества контрольных мероприятий при изменениях в программном обеспечении (ПО), а также ИТ-инфраструктуре, выработка мер по снижению риска при проведении изменений. |
| <b>Комитет по принудительному переводу учета прав на ценные бумаги</b> | Решение вопросов, связанных с переводом учета прав на ценные бумаги, осуществляемого в соответствии с Федеральным законом от 14.07.2022 № 319-ФЗ.                           |

Действующие в течение 2022 года составы Наблюдательных советов НРД были избраны:

- годовым Общим собранием акционеров 27 апреля 2021 года в количестве 13 человек, в том числе 5 независимых директоров, 4 представителя миноритарных акционеров; 7 из 13 кандидатов были предложены ПАО Московская Биржа;
- годовым Общим собранием акционеров 27 апреля 2022 года в количестве 11 человек, в том числе 5 независимых директоров и 4 представителя миноритарных акционеров; 6 из 11 кандидатов были предложены ПАО Московская Биржа;
- внеочередным Общим собранием акционеров 22 июля 2022 года в количестве 11 человек, в том числе 5 независимых директоров и 5 представителей миноритарных акционеров.

## **Акционеры**

21 ноября 2019 года акционеры НРД подписали новую редакцию акционерного соглашения в отношении НРД. Акционерное соглашение позволяет обеспечивать баланс интересов акционеров и пользователей услуг НРД.

Количество акционеров НРД – 34, включая 3 иностранных акционера, а также дочерние компании иностранных финансовых организаций.

Необходимость заключения новой редакции акционерного соглашения была обусловлена изменением законодательства по регулированию деятельности центрального депозитария. Кроме того, с момента заключения в 2011 году предыдущего акционерного соглашения НРД, помимо приобретения статуса центрального депозитария, стал выполнять ряд новых инфраструктурных функций, в том числе системно значимого репозитария и национально значимой платежной системы. Все это потребовало актуализации акционерного соглашения. Подписание акционерного соглашения демонстрирует готовность Группы «Московская Биржа» создавать прозрачную для участников рынка ценных бумаг систему корпоративного управления НРД.

## Общее собрание акционеров

Порядок деятельности Общего собрания акционеров НРД регулируется Регламентом Общего собрания акционеров, утвержденным Общим собранием акционеров НРД.

27 апреля 2022 года состоялось годовое Общее собрание акционеров НРД, на котором были утверждены годовой отчет НРД за 2021 год и аудитор компании. Кроме того, были рассмотрены вопросы о распределении прибыли и выплате дивидендов за 2021 год, избраны новые составы Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии, приняты решения о выплате вознаграждения членам Наблюдательного совета, утверждена новая редакция Положения о вознаграждении и компенсации расходов членов Наблюдательного совета НРД.

22 июля 2022 года состоялось внеочередное Общее собрание акционеров НРД, на котором были приняты решения о досрочном прекращении полномочий членов Наблюдательного совета НРД, избранных 27 апреля 2022 года, и избран новый состав Наблюдательного совета НРД.

## Регистратор

Регистратором, ведущим реестр акционеров НРД, является акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС».

## **Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям НКО АО НРД**

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям и обязано выплатить объявленные по акциям дивиденды.

Годовое Общее собрание акционеров НРД 27 апреля 2022 года приняло следующие решения по дивидендам НРД:

1. Чистую прибыль НКО АО НРД за 2021 отчетный год не распределять и оставить в распоряжении НКО АО НРД.

2. Дивиденды из чистой прибыли НКО АО НРД, полученной за 2021 отчетный год, не объявлять и не выплачивать.

### **Вознаграждение членов Наблюдательного совета НКО АО НРД**

Федеральным законом «Об акционерных обществах» установлено, что по решению Общего собрания акционеров членам Наблюдательного совета в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение. Размеры такого вознаграждения устанавливаются решением Общего собрания акционеров в соответствии с Положением о вознаграждении и компенсации расходов членов Наблюдательного совета НРД.

При определении размера вознаграждения членам Наблюдательного совета НРД принимаются во внимание следующие факторы:

- наличие статуса независимого члена в Наблюдательном совете,
- выполнение функций председателя / заместителя председателя Наблюдательного совета,
- членство в комиссии Наблюдательного совета,
- выполнение функций руководителя комиссии Наблюдательного совета,
- участие в очных заседаниях Наблюдательного совета и комиссий Наблюдательного совета.

Общий размер вознаграждения, выплаченного в 2022 году членам Наблюдательного совета НРД, составил 68 773 тыс. руб., в том 39 617 тыс. руб. – независимым директорам.

### **Вознаграждение членов Правления НКО АО НРД**

В соответствии с Уставом НРД размер вознаграждения членов Правления устанавливается решением Наблюдательного совета НРД.

Система вознаграждения членов Правления НРД включает три компонента:

- ежемесячное вознаграждение (должностной оклад) за исполнение трудовых обязанностей в соответствии с трудовым договором;



- вознаграждение по итогам достижения плановых показателей эффективности. План показателей эффективности устанавливается Наблюдательным советом НРД в соответствии с рекомендациями Комиссии по назначениям и вознаграждениям Наблюдательного совета НРД. Для каждого члена Правления НРД определяется набор целевых показателей, от результатов достижения которых зависит размер вознаграждения члена Правления;
- программу долгосрочной мотивации, основанной на акциях ПАО Московская Биржа.

## **Комиссии Наблюдательного совета и комитеты НКО АО НРД**

### Комиссия по аудиту

#### *Область ответственности*

Комиссия по аудиту обеспечивает эффективную работу Наблюдательного совета НРД в решении вопросов, относящихся к организации системы внутреннего контроля НРД и внешнего аудита, а также системы управления рисками.

По состоянию на 31 декабря 2022 год Комиссия состоит из 3 директоров, 2 из которых независимые. Председателем Комиссии является независимый директор.

#### *Итоги работы*

В 2022 году проведено 14 заседаний Комиссии по аудиту.

В ходе заседаний Комиссией по аудиту НРД главным образом рассматривались регулярные отчеты департаментов внутреннего аудита, риск-менеджмента, внутреннего контроля, информационной безопасности, а также внешних аудиторов. Обсуждалась необходимость внесения изменений во внутренние нормативные документы, определяющие работу соответствующих подразделений НРД. Рассматривалась информация о промежуточных результатах аудита финансовой отчетности.

В течение 2022 года работа Комиссии по аудиту была сосредоточена на контроле обеспечения должного функционирования и выполнения задач внутреннего

аудита, внутреннего контроля и риск-менеджмента в текущих условиях работы; анализе влияния существенных факторов в системе управления рисками, в том числе связанных с непрерывностью деятельности и финансовой стабильностью НРД; а также на контроле достоверности информации, предоставляемой Наблюдательному совету НРД.

#### *Ключевые задачи на 2023 год*

В 2023 году Комиссия по аудиту продолжит уделять особое внимание вопросам мониторинга влияния ключевых рисков, возникающих в ходе осуществления деятельности НРД, вопросам операционной надежности и обеспечения непрерывности предоставления сервисов клиентам, а также контролю финансового состояния и стабильности компании, соблюдению установленных требований и нормативов.

#### Комиссия по бюджету

##### *Область ответственности*

Целью деятельности Комиссии по бюджету является повышение эффективности работы Наблюдательного совета НРД при реализации полномочий по обеспечению надлежащего контроля за получением и расходованием денежных средств НРД. Комиссия осуществляет детальную проработку и подготовку к рассмотрению Наблюдательным советом НРД вопросов финансового планирования и системы управления финансовыми ресурсами.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Комиссия состоит из 3 человек, 2 из которых являются независимыми директорами.

##### *Итоги работы*

В 2022 году проведено 15 заседаний Комиссии по бюджету.

Приоритеты работы Комиссии: вопросы составления и исполнения Бюджета НРД, утверждения тарифов, размера Экономического капитала.

Итогами работы Комиссии стали: налаженный процесс контроля доходов и затрат, анализ новых инициатив НРД, анализ геополитической ситуации и оперативное

реагирование на ее изменение и возникшее санкционное давление: пересмотр в июле 2022 года Бюджета НРД на 2022 год, пересмотр размера Экономического капитала, переход совместно с Группой «Московская Биржа» на годовой бизнес-план начиная с 2023 года.

### *Ключевые задачи на 2023 год*

В 2023 году в сфере внимания Комиссии будут контроль за расходами НРД и анализ доходов по бизнес-направлениям, анализ экономического капитала и возможности выплаты дивидендов с учетом имеющихся рисков и ограничений.

### Комиссия по назначениям и вознаграждениям

#### *Область ответственности*

К компетенции Комиссии по назначениям и вознаграждениям относится детальная проработка и подготовка к рассмотрению Наблюдательным советом НРД вопросов, связанных с подбором, оценкой и вознаграждением руководителей НРД, в том числе членов Наблюдательного совета, председателя Правления и членов Правления, а также иных ключевых работников НРД и членов Ревизионной комиссии НРД.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Комиссия состоит из 3 директоров. Председателем Комиссии является независимый директор.

#### *Итоги работы*

В 2022 году проведено 9 заседаний Комиссии, в рамках которых были подготовлены рекомендации Наблюдательному совету НРД по составу Правления НРД, определению вознаграждений членам Правления НРД, а также касающиеся следующих вопросов:

- дополнения списка кандидатов в Наблюдательный совет НРД для избрания на годовом Общем собрании акционеров НРД в 2022 году и обсуждения кандидатур председателей комиссий Наблюдательного совета НРД и их составов;

- ключевых показателей эффективности (целей) НРД на 2022 год и оценки исполнения ключевых показателей эффективности (целей) НРД за 2021 год;
- премирования председателя Правления, членов Правления, руководителей подразделений, осуществляющих внутренний контроль и управление рисками, по итогам работы за 2021 год;
- условий прекращения трудового договора с членом Правления НРД;
- программы финансовой защиты ключевых руководителей НКО АО НРД в случае реализации санкционных рисков;
- вопросов, связанных с актуализацией внутренних документов по системе оплаты труда работников НРД в соответствии с инструкцией Банка России от 17.06.2014 № 154-И;

Члены Комиссии обсуждали вопрос долгосрочного планирования преемственности членов Наблюдательного совета НРД.

#### Комиссия по технической политике и развитию технологий

##### *Область ответственности*

Целями деятельности Комиссии по технической политике и развитию технологий являются анализ развития автоматизированных систем НРД с точки зрения их соответствия потребностям организаций – участников финансовых рынков, а также выработка рекомендаций для Наблюдательного совета и Правления НРД по вопросам технической политики в области создания, сопровождения, эксплуатации и развития таких систем.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Комиссия состоит из 3 человек, 1 из которых является независимым директором.

##### *Итоги работы*

В 2022 году было проведено 4 заседания Комиссии, на которых были рассмотрены вопросы, связанные с обновлением ИТ-стратегии, обеспечением кибербезопасности и управления санкционными рисками в новых экономических условиях; были исследованы темы метрик для оценки качества работы ИТ-подразделений и подразделений, обеспечивающих информационную безопасность; также Комиссия рассматривала регулярные отчеты об исполнении

ИТ-бюджета, ИТ-рисках и о работе с профильными рекомендациями внутреннего аудита.

#### *Ключевые задачи на 2023 год*

В 2023 году в фокусе работы Комиссии будут эти же направления, дополненные вопросами актуализации Технической политики в ответ на происходящие изменения и запросы бизнес-подразделений НРД и компаний Группы «Московская Биржа».

#### Комиссия по стратегии

##### *Область ответственности*

К задачам Комиссии по стратегии относятся разработка рекомендаций для Наблюдательного совета НРД по пессимистичному, базовому и оптимистичному сценариям и стратегии развития НРД на новый период, мониторинг реализации действующей стратегии НРД, оценка необходимости ее корректировки и подготовка соответствующих предложений для Наблюдательного совета.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Комиссия состоит из 5 директоров. Председателем Комиссии является директор – представитель миноритарного акционера НРД.

##### *Итоги работы*

В 2022 году было проведено 5 заседаний Комиссии.

В рамках заседаний Комиссия на регулярной основе анализировала: влияние внешних вызовов на деятельность и развитие НРД; эффективность реализации Стратегии, включая стратегические инициативы; работу НРД над новыми идеями и инициативами, оценивала возможности обновления Стратегии.

*Комиссией были рассмотрены следующие вопросы.*

- Отчет о ходе реализации Стратегии развития НРД в 2022. Итоги реализации Стратегии развития НКО АО НРД в 2022 году были признаны удовлетворительными.

- Расширен портфель стратегических инициатив, внесены: «Сервис-Бюро СПФС» и «Информационно-торговый терминал».
- Был инициирован процесс обновления Стратегии развития НРД на период 2023 и далее. В рамках обновления Стратегии НРД были рассмотрены: возможные сценарии развития и стратегические развилки, стратегические инициативы и идеи развития, стратегические направления, перспективная бизнес-модель;
- ESG в НРД. Комиссия приняла к сведению приоритеты и дорожную карту мероприятий НРД в области устойчивого развития.;
- Комиссией были рассмотрены бизнес-модели и стратегические направления развития НРД с учетом сценарного прогноза 2023 и далее.

На периодической основе осуществлялся мониторинг статуса утвержденных стратегических инициатив, в их числе:

- инициатива по выполнению функций центрального Регистратора финансовых трансакций (РФТ);
- инициатива «Транзит 2.0», направленная на развитие технологической платформы для обмена финансовыми сообщениями и взаимодействия юридических лиц и обслуживающих их банков;
- инициатива по выполнению функций инфраструктуры для цифровых активов;
- инициатива по развитию маркетплейса для ОФЗ-Н и иных облигаций;
- инициатива по дальнейшему развитию национальной платформы по управлению ликвидностью;
- инициатива по трансграничной интеграции. Во втором полугодии была проведена переоценка возможностей и приоритетов международного сотрудничества с учетом новой реальности;
- инициатива по развитию расчетной инфраструктуры для новых рынков;
- инициатива по развитию Центра информации и администратора финансовых индикаторов;
- инициатива по формированию инфраструктуры управления информационными активами (в т. ч. Big Data);
- инициатива по созданию «Информационно-торгового терминала»;
- инициатива по сервис-бюро СПФС.

## *Ключевые задачи на 2023 год*

Проработка и согласование обновленной Стратегии развития НРД на 2023+ с учетом задач дальнейшего развития Центрального депозитария в новых реалиях.

### Пользовательские комитеты при Наблюдательном совете НРД

#### Комитет пользователей услуг центрального депозитария

##### *Область ответственности*

Комитет рассматривает и одобряет внутренние документы (изменения и дополнения во внутренние документы) НРД как центрального депозитария, в том числе требующие согласования с Банком России.

##### *Итоги работы*

В 2022 году проведено 1 заседание Комитета, на котором была рассмотрена и одобрена новая редакция Условий осуществления депозитарной деятельности Небанковской кредитной организацией акционерным обществом «Национальный расчетный депозитарий».

#### Комитет по качеству и рискам

##### *Область ответственности*

Основная функция Комитета по качеству и рискам – подготовка рекомендаций для Наблюдательного совета и исполнительных органов НРД по следующим вопросам:

- клиентская политика НРД, – в частности, вопросы приема на обслуживание и принципы обслуживания различных категорий клиентов;
- маркетинговая политика НРД в сфере продвижения услуг;
- совершенствование клиентского обслуживания и обеспечение контроля его качества, в том числе в сфере программно-технического и технологического обеспечения деятельности НРД;
- совершенствование предоставляемых НРД услуг и сервисов;
- снижение операционных рисков НРД при реализации услуг;

- информирование клиентов НРД о новых внедряемых услугах и сервисах, обеспечение поддержки продвижения данных услуг на финансовый рынок;
- одобрение внутренних документов, связанных с осуществлением НРД клиринговой деятельности.

#### Комитет по расчетно-депозитарной деятельности и тарифам

##### *Область ответственности*

Основные функции Комитета по расчетно-депозитарной деятельности и тарифам:

- взаимодействие с участниками финансовых рынков с целью изучения потребностей клиентов и анализа новых рыночных тенденций;
- подготовка рекомендаций для Наблюдательного совета и исполнительных органов НРД по следующим вопросам:
  - развитие депозитарных и расчетных продуктов,
  - разработка и унификация тарифной модели,
  - маркетинговая политика в сфере развития конкурентных сервисов,
  - иные вопросы, связанные со стратегией развития НРД.

#### Комитет по взаимодействию с регистраторами и депозитариями

##### *Область ответственности*

Основные функции Комитета по взаимодействию с регистраторами и депозитариями:

- разработка рекомендаций по совершенствованию существующих способов взаимодействия НРД с регистраторами, осуществляющими ведение реестров владельцев именных ценных бумаг, и специализированными депозитариями, осуществляющими ведение реестров владельцев инвестиционных паев ПИФ;
- подготовка предложений по изменению существующих технологий взаимодействия НРД с регистраторами, в том числе с применением электронных документов;



- внесение предложений по разработке новых технологий для повышения качества взаимодействия НРД с регистраторами и специализированными депозитариями;
- решение иных вопросов, связанных с осуществлением поставленных перед Комитетом задач.

## **Комитеты при Правлении**

### **Комитет по рискам**

#### *Область ответственности*

Комитет по рискам оказывает содействие Правлению НРД в сфере корпоративного управления рисками. Деятельность Комитета направлена на совершенствование и укрепление системы управления рисками НРД, незамедлительное реагирование на критические риски.

#### *Итоги работы*

В 2022 году было проведено 16 заседаний Комитета по рискам при Правлении НКО АО НРД.

В ходе заседаний Комитетом были рассмотрены вопросы, связанные с принятием рисков по бизнес-процессам профильных подразделений, функционированием и развитием системы управления рисками, непрерывностью деятельности и информационной безопасностью.

В область внимания Комитета среди прочего вошли вопросы:

- о реализации планов мероприятий по закрытию существенных замечаний внутреннего аудита;
- об итогах проведения тестирования плана аварийного восстановления (DRP) информационных систем НКО АО НРД;
- об итогах расследования причин и обстоятельств реализации существенных инцидентов в деятельности НРД, а также о мерах по предотвращению их повторения в будущем;
- о концепции производительности ПТК НРД;

- отчетность по рисковым событиям;
- о результатах сценарного анализа рисков.

Итоги заседаний Комитета регулярно доводятся до сведения Правления НРД.

#### Тендерный комитет

##### *Область ответственности*

Основными задачами Тендерного комитета являются обеспечение наиболее выгодных условий приобретения услуг/товаров и выполнения работ для осуществления деятельности НРД, а также обеспечение минимизации риска нарушения контрагентами НРД договорных обязательств.

##### *Итоги работы*

В 2022 году было проведено 25 заседаний Тендерного комитета НРД, был рассмотрен 51 вопрос и приняты решения по 35 закупкам. Большинство закупок было инициировано ИТ-подразделениями и касалось закупки и продления лицензий для различного ПО.

#### Комитет по продуктам и проектам

##### *Область ответственности*

Целью создания и деятельности Комитета является управление проектной деятельностью в НРД, в том числе процессами создания новых продуктов и услуг. Основная задача Комитета – содействие Правлению при принятии решений в области управления проектной и продуктовой деятельностью, а также обеспечение соблюдения регламентной документации в области проектной деятельности и проектного управления.

##### *Итоги работы*

В 2022 году было проведено 22 заседания Комитета, на которых были рассмотрены вопросы, касающиеся процессов проектной деятельности НКО АО НРД:

- открытие предпроектов;

- формирование рекомендаций Правлению НРД о начале реализации проектов;
- запросы на изменение предпроектов и проектов;
- приостановка предпроектов и приостановка проектов;
- завершение проектов;
- закрытие предпроектов (без последующей реализации);
- изменение оргструктуры проектов и предпроектов;
- регулярная ежемесячная отчетность о ходе реализации проектов;
- прочие вопросы по процессам проектной деятельности.

### Комитет пользователей репозитарных услуг

#### *Область ответственности*

Основными задачами Комитета являются рассмотрение и согласование внутренних документов НРД, связанных с осуществлением НРД репозитарной деятельности, а также рассмотрение предложений и выработка рекомендаций по развитию и совершенствованию репозитарной деятельности НРД. Комитет состоит из двух подкомитетов: подкомитета Торгового репозитария и подкомитета РФТ.

#### *Итоги работы*

В 2022 году прошло 3 заседания Комитета, где обсуждались следующие вопросы.

- Согласованы тарифы на репозитарные услуги в новой редакции.
- Согласованы новые редакции Правил осуществления репозитарной деятельности НКО АО НРД.
- Внесены правки с целью актуализации условий оказания репозитарных услуг участникам, а также технические, редакционные правки и уточнения, рекомендованные к внесению ЦБ, текст Правил приведен в соответствие с новыми тарифами на репозитарные услуги.

## Комитет по управлению рисками в Платежной системе

### *Область ответственности*

Комитет вырабатывает рекомендации по управлению рисками в Платежной системе НРД, в том числе по критериям участия в Платежной системе, по требованиям к операторам услуг платежной инфраструктуры, по вопросам информационной безопасности в Платежной системе.

## Комитеты при председателе Правления

### Комитет по изменениям

#### *Область ответственности*

Основная цель создания Комитета – снижение негативного влияния изменений на предоставление услуг клиентам НРД. Задачами Комитета являются анализ достаточности контрольных мероприятий, реализованных при подготовке к проведению изменений или планируемых при проведении изменений, и выработка мер, направленных на снижение риска негативного влияния изменений на предоставление услуг.

#### *Итоги работы*

В 2022 году было проведено 59 заседаний Комитета, на которых проводились оценка непроектных заявок и согласование состава релиза и/или patch по необходимости.

### Архитектурный комитет

#### *Область ответственности*

Основными целями Архитектурного комитета являются:

- разработка предложений по обеспечению бесперебойного и надежного функционирования электронных систем и ИТ-инфраструктуры, являющихся основой бизнеса НРД;
- разработка предложений по обеспечению НРД конкурентных преимуществ и лидирующего положения на основе выработки и контроля за реализацией

соответствующей ИТ-стратегии, внедрения и использования передовых и перспективных расчетных, депозитарных и клиринговых ИТ для решения стоящих перед НРД стратегических, тактических и оперативных задач.

### *Итоги работы*

В 2022 году было проведено 40 заседаний Комитета. Ключевые решения, которые были приняты:

- утверждены архитектурно значимые принципы НРД;
- принято решение о пилотном испытании блокчейн-платформы ЦФА;
- утверждена концептуальная архитектура решения по проекту СПФС;
- утверждена концепция Технологической платформы НРД;
- утверждены веб-кабинет репозитария и тактика перехода на целевую архитектуру;
- утверждена концепция стратегии развития облачной инфраструктуры НРД.

### Комитет по принудительному переводу учета прав на ценные бумаги

#### *Область ответственности*

Задачей Комитета является принятие решений о принудительном переводе учета прав на ценные бумаги, осуществляемом в соответствии с Федеральным законом от 14.07.2022 № 319-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

### *Итоги работы*

В 2022 году было проведено 59 заседаний Комитета по принудительному переводу учета прав на ценные бумаги при Правлении НКО АО НРД.

В ходе заседаний Комитетом были рассмотрены вопросы, связанные с принятием решений по принудительному переводу учета прав на ценные бумаги

в соответствии с положениями статьи 5 Федерального закона от 14.07.2022 № 319-ФЗ.

В область внимания, обсуждения и принятия решений Комитета также вошли вопросы, возникающие:

- при выплате дивидендов по акциям российских эмитентов на основании решения Совета директоров Банка России от 10.06.2022 «Об установлении требований к деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих депозитарную деятельность, при перечислении ими дивидендов, выплачиваемых по акциям российских акционерных обществ»;
- при определении НРД иностранного юридического лица контролируемой иностранной компанией (КИК);
- при взаимодействии структурных подразделений НРД и подготовке внутренних документов при передаче выплат по ценным бумагам, в отношении которых НРД осуществлен принудительный перевод учета прав;
- при осуществлении НРД иных действий в целях реализации нового регулирования, а именно положений нормативных актов, принятых и вступивших в силу в 2022 году.

# Риск-менеджмент

Система риск-менеджмента НРД, содействуя устойчивому развитию российского финансового рынка в соответствии с международными стандартами, ориентирована на эффективное управление рисками как самой компании, так и участников инфраструктуры финансового рынка.

Основная цель системы риск-менеджмента – обеспечить надежную работу ключевых направлений деятельности компании, поддержать их стабильное развитие, гарантировать выполнение обязательств перед акционерами, клиентами, регулятором и другими заинтересованными лицами. Процессы управления рисками выстроены в соответствии с концепцией интегрированного управления рисками (COSO ERM) и являются неотъемлемой частью деятельности НРД.

Эффективная система риск-менеджмента обеспечивает принятие оптимальных решений в условиях неопределенности и связанных с ней рисков, а также использование доступных возможностей.

Подробная информация о системе управления рисками, ее организационной структуре и ключевых принципах риск-менеджмента размещена на сайте НРД в разделе «Управление рисками».

## Риск-профиль

Система риск-менеджмента обеспечивает управление всеми видами финансовых и нефинансовых рисков, присущих деятельности НРД, в том числе: кредитным, рыночным, риском ликвидности, операционным, правовым, регуляторным, стратегическим, риском потери деловой репутации, коммерческим (бизнес-) риском, системным, налоговым риском, риском нарушения непрерывности деятельности, риском нарушения информационной безопасности и риском нарушения безопасности.

В процессе управления рисками реализуются мероприятия по идентификации рисков, их оценке, принятию мер реагирования, а также мониторингу и контролю уровня рисков НРД.

## Основные факторы риска, связанные с деятельностью НРД

| <b>РИСК</b>              | <b>ФАКТОРЫ/ ИСТОЧНИКИ РИСКА</b>   |
|--------------------------|---|
| <b>КРЕДИТНЫЙ РИСК</b>    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• неисполнение контрагентами своих обязательств по сделкам, несущим кредитный риск</li> </ul>  |
| <b>РЫНОЧНЫЙ РИСК</b>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• изменение курсов валют;</li> <li>• изменение рыночной стоимости ценных бумаг, формирующих портфель НРД;</li> <li>• изменение процентных ставок и доходностей</li> </ul>  |
| <b>РИСК ЛИКВИДНОСТИ</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• возможная несбалансированность финансовых активов и финансовых обязательств;</li> <li>• необходимость немедленного и единовременного исполнения НРД своих финансовых обязательств</li> </ul>   |
| <b>ОПЕРАЦИОННЫЙ РИСК</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• неправомерные/ошибочные действия работников;</li> <li>• несовершенство организационной структуры и внутренних документов, несоблюдение работниками установленных порядков и процедур, неэффективность внутреннего контроля;</li> <li>• сбои в функционировании систем и оборудования;</li> <li>• неблагоприятные внешние обстоятельства;</li> <li>• внешнее мошенничество;</li> <li>• киберугрозы и иные преступления;</li> <li>• техногенные и природные катастрофы</li> </ul>  |
| <b>ПРАВОВОЙ РИСК</b>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• неэффективная организация правовой работы;</li> <li>• нарушение НРД условий договоров;</li> <li>• несовершенство правовой системы;</li> <li>• неисполнение (ненадлежащее исполнение) клиентами и контрагентами договорных обязательств, требований законодательства;</li> <li>• нахождение НРД, а также клиентов и контрагентов под юрисдикцией различных государств</li> </ul>  |
| <b>РЕГУЛЯТОРНЫЙ РИСК</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• неисполнение (ненадлежащее исполнение) требований законодательства Российской Федерации, нормативных актов Банка России и иных надзорных органов, внутренних документов, стандартов саморегулируемых организаций, обязательных для исполнения;</li> <li>• повышенная регуляторная нагрузка, обусловленная совмещением НРД лицензируемых видов деятельности и необходимости соответствия требованиям, предъявляемым к инфраструктуре финансового рынка;</li> <li>• повышенная регуляторная нагрузка, обусловленная применимостью российского и</li> </ul> |



|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
|                                   | <p>иностранного законодательства к деятельности НРД;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• неисполнение работниками требований комплаенс, а также комплекса мероприятий, направленных на соблюдение Правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, разработанных в соответствии с требованиями Банка России</li> </ul>   |
| <p><b>РЕПУТАЦИОННЫЙ РИСК</b></p>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• несоблюдение НРД обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики;</li> <li>• недостатки в управлении рисками НРД, приводящие к возможности нанесения ущерба деловой репутации;</li> <li>• недостатки кадровой политики при подборе и расстановке кадров;</li> <li>• несоответствие деловой репутации кандидатов на руководящие должности требованиям, установленным федеральными законами, Банком России;</li> <li>• негативное восприятие НРД со стороны клиентов, контрагентов, работников, акционеров, кредиторов, государственных органов власти, СМИ, рейтинговых агентств, аудиторских компаний и других партнеров;</li> <li>• опубликование негативной информации о НРД или его работниках, акционерах, членах органов управления, аффилированных лицах в средствах массовой информации и других публичных открытых источниках информации, в том числе социальных сетях и блогах;</li> <li>• иные факторы, в том числе характерные для других видов риска, в случае если их реализация повлечет за собой негативное восприятие НРД со стороны клиентов, контрагентов и/или если негативная информация об НРД станет доступна широкому кругу лиц</li> </ul> |
| <p><b>СТРАТЕГИЧЕСКИЙ РИСК</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• ошибки стратегического планирования в связи с недостаточным учетом возможных опасностей и угроз;</li> <li>• отсутствие / недостаточный контроль за процессом реализации стратегии;</li> <li>• несвоевременное выявление отклонений от определенного стратегией направления развития НРД;</li> <li>• отсутствие учета или недостаточный учет возможных слабых сторон НРД, которые могут</li> </ul>  |

|   |  |
|---|--|
|   | <p>препятствовать эффективной реализации стратегии;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• отсутствие или неполное обеспечение необходимых финансовых, материально-технических, человеческих ресурсов для достижения стратегических целей НРД;</li> <li>• отсутствие, несвоевременное принятие или неполное осуществление организационных мер, в том числе управленческих решений, которые должны обеспечить достижение стратегических целей развития деятельности НРД;</li> <li>• отсутствие учета или недостаточный учет возможных угроз и опасностей внешней среды, которые в совокупности со слабыми сторонами текущей деятельности НРД могут препятствовать выполнению обязательств НРД перед акционерами, клиентами, контрагентами и иными заинтересованными лицами;</li> <li>• неправильное или недостаточно обоснованное определение перспективных направлений деятельности НРД</li> </ul> |
| <p><b>КОММЕРЧЕСКИЙ<br/>(БИЗНЕС-) РИСК</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• потери / упущенная выгода вследствие реализации других видов риска, которым подвержен НРД;</li> <li>• некорректные инвестиционные решения;</li> <li>• изменения макроэкономических показателей;</li> <li>• большая зависимость от монопольных продуктов;</li> <li>• большая концентрация доходов от определенной группы клиентов;</li> <li>• неподконтрольные изменения внешней среды, которые приводят к дополнительным существенным расходам;</li> <li>• неблагоприятные репутационные эффекты;</li> <li>• неэффективная реализация стратегии развития</li> </ul>   |
| <p><b>СИСТЕМНЫЙ РИСК</b></p>                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• технические сбои или инциденты, повлекшие невозможность большинства участников финансового рынка / системы исполнить свои обязательства в срок;</li> <li>• отклонение фактических RTO/RPO, критичных для восстановления информационных систем от бизнес-требований (в результате тестирования / случаев реализации рисков непрерывности), повлекшее невозможность большинства участников финансового рынка / системы исполнить свои обязательства в срок;</li> <li>• нарушения конфиденциальности, целостности и/или доступности данных НРД, а также функционирования инфраструктурных объектов НРД, повлекшие невозможность большинства</li> </ul>   |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>участников финансового рынка / системы исполнить свои обязательства в срок;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• несанкционированные действия работников НРД или совершаемые при их участии, а также действия третьих лиц (включая информационную, экономическую и физическую безопасность), реализация угроз информационной безопасности, повлекшие невозможность большинства участников финансового рынка / системы исполнить свои обязательства в срок;</li> <li>• нарушения клиентами/контрагентами требований заключенных договоров с НРД, повлекшие невозможность большинства участников финансового рынка / системы исполнить свои обязательства в срок</li> </ul>                                     |
| <p><b>НАЛОГОВЫЙ РИСК</b></p>                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• методологические ошибки при трактовке законодательства о налогах и сборах;</li> <li>• некорректное применение норм налогового законодательства при проведении налоговой экспертизы планируемых сделок/операций;</li> <li>• нарушение положений ВНД, регулирующих процесс проведения налоговой экспертизы (в т. ч. изменение существенных условий сделки после проведения налоговой экспертизы), или принятие решения о совершении операции без учета рекомендаций налоговой службы;</li> <li>• нарушение положений ВНД, регулирующих процессы ведения налогового учета и подготовки налоговой отчетности;</li> <li>• технические ошибки при сборе и обработке данных</li> </ul> |
| <p><b>РИСК НАРУШЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b></p>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• сбои в исполнении критичных к прерыванию бизнес-процессов;</li> <li>• чрезвычайные происшествия природного, техногенного или умышленного характера (в т. ч. протестные демонстрации или иные общественные явления), влекущие недоступность или невозможность использования основного или резервного офиса</li> </ul>  |
| <p><b>РИСК НАРУШЕНИЯ ИНФОРМАЦИОННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• случаи нарушения конфиденциальности, целостности и/или доступности данных НРД, а также функционирования инфраструктурных объектов НРД;</li> <li>• случаи несанкционированных действий работников НРД (или совершаемых при их участии), а также действий третьих лиц;</li> </ul>   |

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
|                                    | реализация угроз информационной безопасности;  |
| <b>РИСК НАРУШЕНИЯ БЕЗОПАСНОСТИ</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• намеренное противоправное действие или бездействие одного или нескольких работников НРД, партнеров/клиентов/контрагентов НРД или иных третьих лиц, направленное на причинение убытков НРД / акционерам НРД и/или на получение личной материальной выгоды;</li> <li>• проникновение в штат НРД лиц с поддельными документами, с недостоверными сведениями о трудовой деятельности, с недостаточным уровнем профессиональной пригодности и иные проблемы кадровой безопасности;</li> <li>• нарушение пропускного внутриобъектового режима, риск нанесения имущественного ущерба НРД и работникам/клиентам (воровство), риск нанесения ущерба здоровью работников/аутсорсеров/клиентов/посетителей;</li> <li>• акты хулиганства/вандализма/терроризма</li> </ul> |

Основными инструментами управления рисками являются:

- 1) сбор и анализ данных о случаях реализации рисков;
- 2) выявление, оценка и снижение рисков стратегии, текущих бизнес-процессов, проектов и продуктов НРД;
- 3) установление лимитов и других ограничений на величину принимаемых рисков;
- 4) контроль соблюдения установленных параметров риск-аппетита;
- 5) управление портфелем активов и пассивов в целях его оптимизации по срокам и структуре;
- 6) формирование резервов для покрытия возможных потерь;
- 7) мониторинг уровня рисков НРД и влияния изменений внешней среды на риск-профиль компании.

Также для целей обеспечения финансовой устойчивости реализованы процессы планирования и поддержания капитала НРД на уровне, достаточном для покрытия рисков, присущих его деятельности, в том числе в условиях стресса. Контроль соблюдения требований к капиталу осуществляется ежедневно.

## Основные события в области риск-менеджмента в 2022 году

В 2022 году НРД продолжил работу над совершенствованием инструментов и практик управления рисками.

В марте 2022 года Наблюдательный совет НРД одобрил приоритетные задачи риск-менеджмента на 2022 год, которые направлены как на поддержание текущего уровня зрелости системы риск-менеджмента, так и на дальнейшее ее развитие.

Среди значимых событий 2022 года могут быть выделены следующие:

- реализованы задачи поддержания финансовой устойчивости по нескольким направлениям, связанным как с планированием и контролем достаточности капитала, так и с процессами Плана восстановления финансовой устойчивости, рассчитанными на отражение системных рисков и снижение их влияния на НРД, а также ежегодной процедурой страхования профессиональной ответственности;
- актуализированы показатели риск-аппетита по финансовым и нефинансовым рискам;
- подтвержден кредитный рейтинг НРД на максимальном уровне по локальной шкале – ruAAA, прогноз стабильный;
- актуализированы негативные сценарии, критичные для деятельности НРД, с учетом внешних угроз и ограничений, определены планы реагирования на них;
- реализованы меры, направленные на проактивное выявление и оценку рисков, расследование и устранение корневых причин событий, оценку эффективности контроля;
- внедрены интерактивные инструменты отчетности по рискам для участников системы риск-менеджмента НРД, а также проведен ряд обучающих мероприятий.

## **Обеспечение непрерывности бизнеса**

Для обеспечения непрерывности бизнеса в НРД функционирует и постоянно развивается система менеджмента, основанная на общепризнанных стандартах и лидирующих мировых практиках.

Система менеджмента непрерывности бизнеса охватывает все ключевые бизнес-направления НРД и нацелена:

- на обеспечение безопасности работников и посетителей офиса НРД;
- обеспечение возможности НРД выполнять принятые на себя обязательства перед клиентами и партнерами при нарушениях режима штатного функционирования;
- предупреждение и предотвращение возможных нарушений режима штатного функционирования;
- ослабление негативных последствий чрезвычайных ситуаций;
- восстановление нормального функционирования после чрезвычайных ситуаций;
- сохранение уровня управления НРД, позволяющего обеспечить условия для принятия обоснованных и оптимальных управленческих решений, их своевременной и полной реализации.

Работа по обеспечению непрерывности критичных бизнес-процессов носит систематический и последовательный характер. Управление непрерывностью деятельности осуществляется при поддержке высшего руководства и обеспечивается ресурсами для реализации всех необходимых мер по поддержанию должного уровня операционной надежности.

В НРД функционирует полноценная резервная инфраструктура: резервный центр обработки данных и резервный офис. Также в НРД разработаны и внедрены планы обеспечения непрерывности и восстановления деятельности, тестирование и актуализация которых осуществляются на регулярной основе.

#### Специфика работы в 2022 году

Реализация внешних угроз и растущее санкционное давление на НРД привели к необходимости неоднократных совещаний Комитета по управлению чрезвычайными ситуациями (далее – КУЧС) для выработки мер минимизации негативного воздействия и принятия решений в создавшихся условиях. Новые вызовы 2022 года потребовали проведения дополнительного анализа влияния на бизнес и проработки мер реагирования, направленных на сохранение и защиту критичных ресурсов компании, ключевых компетенций и информационных

технологий, необходимых для осуществления функций системно значимой инфраструктуры финансового рынка.

Усиление давления по линии информационной безопасности, включая возросшие DDoS-атаки, потребовало принятия дополнительных мер по обеспечению непрерывности деятельности со стороны подразделений, обеспечивающих информационную безопасность Группы.

Отказ западных контрагентов и поставщиков услуг и ПО от сотрудничества с НРД требует поиска альтернативных поставщиков и каналов обмена информацией.

Ключевыми задачами в области информационных технологий в рамках существующих угроз непрерывности деятельности стали:

- проработка импортозамещения информационных технологий;
- разработка плана ОНВД на случай недоступности критичных поставщиков;
- проработка мер по отражению DDoS-атак, а также стратегии реагирования на сценарий полной недоступности интернета и мобильных сетей в регионе;
- проработка альтернативных каналов связи с контрагентами, клиентами, в том числе возможности подключения к сервисам НРД по выделенным каналам.

#### Проведение тестирования аварийного восстановления ИТ (DRP) и учений по планам ОНВД

В течение 2022 года был проведен ряд мероприятий по тестированию, охватывающих различные направления деятельности НРД. При тестировании DRP отрабатываются наиболее сложные и комплексные сценарии, такие как «изоляция основного ЦОД» и перенос всех критичных систем в резервный ЦОД для функционирования под полной нагрузкой в течение полной рабочей недели.

Помимо тестирования аварийного восстановления информационных ресурсов, регулярного обслуживания и тестирования инженерных систем, в рамках задач по обеспечению непрерывности бизнеса в НРД проводятся кросс-функциональные учения по планам ОНВД. В рамках учений прорабатывались порядок реагирования на инциденты непрерывности бизнеса, процедура сбора КУЧС. Участниками КУЧС были отработаны алгоритмы реагирования на нештатные

ситуации, введения режима ЧС и задействования различных стратегий восстановления деятельности, процедура внутреннего и внешнего оповещения, раскрытие информации о ЧС, коммуникация с заинтересованными сторонами и принятие решений для возвращения к нормальному режиму функционирования.

Результаты учений и тестирования подтверждают высокую степень готовности НРД обеспечить непрерывность сервисов для клиентов в случае наступления чрезвычайных ситуаций.



# ИТ-инфраструктура

Эффективное управление ИТ-инфраструктурой и сохранение ее компонентов в работоспособном состоянии остается одной из ключевых задач Национального расчетного депозитария.

## Операционная надежность:

- полностью сформировано подразделение 1-й линии;
- реализуются мероприятия по сокращению количества обращений;
- на 68 % выросло количество запросов, решаемых с первого обращения;
- 40 % обращений решаются на первой линии;
- повышена оценка качества релизов на 18 %.

## Клиенты и рынки:

- работа с сегментом корпоративных облигаций на финансовых платформах (размещение облигаций Минфина Калининградской области);
- доработка инструментария СУО и клиринга под задачи регулятора по стабилизации финансового рынка;
- обеспечение обслуживания счетов типа «С»;
- включение канала СПФС для приема документов по расчетному обслуживанию;
- реализация пилотного проекта ЦФА;
- доработка сайта nsddata.ru и API с учетом новых источников данных (иностранские котировки, рейтинги, legal entity data);
- разработка нового приложения «банк – клиент»;
- перевод биллинга на юридически значимый ЭДО.

## Непрерывность бизнеса:

- проверка библиотек на наличие недокументированных возможностей и программных закладок;
- реализация программы проведения DR-тестирования (3 комплексных переключения; 10 переключений по отдельным системам);

- импортозамещение – проведена оценка всех технологий и лицензий на предмет рисков и влияния на процессы НРД;
- импортозамещение – ключевые риски с высоким приоритетом закрыты.

#### Финансы:

- построение процесса анализа и управления IT-затратами;
- оценка эффективности ИТ-подразделений, разработка метрик, учет затрат в рамках аллокации, разработка ресурсно-сервисных моделей.

## **Устойчивое развитие и ESG**

В своей деятельности в области устойчивого развития и ESG НРД ориентируется на требования и запросы заинтересованных сторон – акционеров, партнеров, клиентов, представителей государственных органов власти и профессиональных сообществ.

Являясь инфраструктурным институтом финансового рынка Российской Федерации, НРД влияет на достижение Целей устойчивого развития ООН (ЦУР): создает благоприятные инфраструктурные условия для устойчивого развития российской экономики и финансового рынка, разрабатывает и предлагает участникам рынка зеленые и социальные продукты и сервисы, а также обеспечивает надежность, бесперебойность и устойчивость своей деятельности, включая внутренние процессы в области воздействия на окружающую среду, социальную сферу и систему корпоративного управления.

НРД, являясь компанией Группы «Московская Биржа», присоединился к мероприятиям Группы в части ESG в рамках реализации дорожной карты устойчивого развития.

В области благотворительной деятельности Группа «Московская Биржа» сосредоточилась в 2022 году на оказании поддержки российской медицине. Для этой цели Национальный Расчетный Депозитарий выделил 100 млн рублей Федеральному государственному автономному учреждению «Национальный медицинский исследовательский центр «Лечебно-реабилитационный центр» Министерства здравоохранения РФ на закупку современного медицинского

оборудования для оказания хирургической помощи пациентам с проблемами опорно-двигательного аппарата и их дальнейшей физической реабилитации.

В рамках Программы КСО в 2022 году в общей сложности оказана благотворительная помощь в размере 104 000 900 рублей. Средства направлены также в шесть благотворительных фондов («Проникая в сердце», «Дети наши», «Дети-бабочки», «Елизаветинский детский дом», Православная служба помощи «Милосердие», «Клуб добряков»). Целевая помощь оказана 14 подопечным благотворительных фондов, также были профинансированы социальные тренинги и индивидуальные психологические работы со 100 подопечными фонда, работа инструктора ЛФК на протяжении пяти месяцев, занимающегося с детьми. Во время новогодней благотворительной акции подарки получили 812 детей – подопечные фондов.

В 2022 году НРД продолжил практику проведения Дня донора в своем офисе: благодаря трем мероприятиям в течение года, организованным совместно с Центром крови ФМБА России, работники сдали 40,5 литра крови, которая была направлена маленьким онкопациентам «Центра Димы Рогачева» (НМИЦ детской гематологии, онкологии и иммунологии имени Дмитрия Рогачева).

В течение года с участием работников были организованы две благотворительные ярмарки по сбору средств и подарков подопечным фонда, была организована акция к 1 июня по сбору детей в лагеря отдыха совместно с благотворительным фондом «Волонтеры в помощь детям-сиротам». НРД в рамках волонтерских мероприятий по сбору необходимых канцелярских принадлежностей вместе с образовательным центром «Вверх» помог подготовить детей к началу учебного года.

Работники НРД приняли участие в проекте «Больше чем бег», в рамках которого были собраны средства на лечение и реабилитацию двух подопечных фонда «Волонтеры в помощь детям-сиротам». В рамках проекта «Добрые крышечки» было собрано и отгружено в пункт приема 50 кг крышечек, полученные средства пошли на лечение и реабилитацию подопечных фонда.

Также сотрудники НРД приняли участие в проекте «Дед-добряк» и исполнили желания (приобрели и направили подарки) 19 подопечным фонда «Клуб добряков».

# Человеческий капитал

## Управление персоналом

Политика в области управления персоналом призвана обеспечить кадровую стабильность и высочайший профессиональный и управленческий уровень работников и менеджеров компании.

По состоянию на 31 декабря 2022 года списочная численность работников НРД составила 639 человек, показатель текучести кадров по итогам 2022года составил 12,2 % от среднесписочной численности персонала, что находится в пределах нормативных показателей и обусловлено в том числе стабильностью, постоянным развитием компании и высоким уровнем вовлеченности сотрудников.

В 2022 году численность сотрудников-мужчин составила 46,3 %, женщин – 53,7 %. Соотношение мужчин и женщин, занимающих руководящие должности в компании: мужчины – 50,4 %, женщины – 49,6 %. Данные показатели указывают на гендерное равенство и равные возможности карьерного роста.

## Мотивация и корпоративная социальная поддержка

Система мотивации работников НРД, сочетающая материальное и нематериальное стимулирование, направлена на привлечение и удержание квалифицированного персонала и повышение заинтересованности работников в результатах своего труда.

Одним из существенных мероприятий года стало внедрение в НРД экспертной вертикали, рассчитанной на удержание ключевых работников, а также повышение эффективности и качества их труда. Специально созданная комиссия рассмотрела выдвинутые кандидатуры и сформировала список наиболее компетентных специалистов – ключевых экспертов. Ключевым экспертам предоставлены улучшенные компенсационные пакеты: компенсируются расходы на отдых, на занятия спортом, оборудование рабочего места, возможно улучшение условий добровольного медицинского страхования.

Предоставление работнику корпоративной социальной поддержки и повышенного уровня гарантий по сравнению с установленным законодательством составляет один из элементов социальной политики, направленной на обеспечение социальной защищенности работников. Корпоративная социальная поддержка осуществляется в соответствии с Положением о корпоративной социальной поддержке работников. Приоритетные направления социальной поддержки – забота о здоровье сотрудников и их родственников, защита материнства и детства. Компания предоставляет работникам возможность страхования по программам добровольного медицинского страхования (ДМС), международного медицинского страхования, обеспечивает полисами медицинского страхования выезжающих за рубеж, а также полисами страхования от несчастных случаев и болезней.

В НРД есть постоянно действующая Комиссия по социальным вопросам, которая рассматривает возможность оказания работникам материальной помощи в связи с несчастным случаем или чрезвычайными обстоятельствами, не покрываемыми действующими программами страхования, и определяет размер такой помощи.

В 2022 году НРД продолжал проведение мероприятий по борьбе с распространением Covid-19: проводилось тестирование работников, продолжалась практика компенсации потерь доходов заболевшим работникам, работа осуществлялась преимущественно в удаленном режиме. В целях обеспечения наиболее комфортных условий труда активно развивалась практика рабочих мест общего пользования.

#### Повышение вовлеченности персонала – залог успеха работы Компании

НРД большое внимание уделяет задачам по удержанию высокой вовлеченности, лояльности и удовлетворенности работников. По результатам исследования уровень вовлеченности продолжает оставаться высоким и составляет 87,2 %, что соответствует лучшим показателям среди российских компаний. В этом году улучшились такие показатели, как баланс жизни и работы, условия и оплата труда и карьерные возможности. Это подтверждает, что компания постоянно заботится о повышении вовлеченности персонала и предпринимает активные шаги для этого.

#### Стажерские программы как способ привлечения молодых специалистов

В 2022 году продолжилось развитие стажерской программы. На стажировку в компанию были привлечены молодые специалисты из ведущих вузов страны.



В 2022 году молодым выпускникам было предложено большое разнообразие стажерских вакансий: в области работы с ценными бумагами, в области информационных технологий (разработка, аналитика, тестирование, сопровождение прикладных систем). Ребятам созданы все условия не только для успешного освоения профессии, но и для развития компетенций в области личной эффективности. Помимо стажировки молодые специалисты участвуют в тренингах и семинарах, организованных для работников НРД.

Успешно завершили стажировку и перешли в штат компании в 2022 году 48 % от общего числа нанятых стажеров, что на 17 % больше, чем в 2021 году.

### Обучение специалистов по ИТ

В 2022 году ключевой задачей в направлении профессионального обучения стало обучение специалистов по ИТ. Основная цель – освоить новые программы в рамках проекта импортозамещения. Различные специалисты в области информационных

технологий прошли свыше 1000 часов обучения. Данная тенденция сохранится и в 2023 году.

# Общие сведения о деятельности НКО АО НРД

## Раскрытие информации

Правила раскрытия информации НРД, согласованные Банком России, определяют порядок раскрытия информации, то есть обеспечение доступности информации о НРД неопределенному или неограниченному кругу заинтересованных лиц в соответствии с процедурой, гарантирующей ее нахождение и получение, в том числе:

- информации, которую НРД обязан предоставлять в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;
- информации, которую НРД предоставляет по своей собственной инициативе или по запросу заинтересованного лица.

Правила, в частности, устанавливают, что НРД в своей деятельности придерживается принципа информационной открытости для акционеров, клиентов, деловых партнеров, контрагентов, органов государственной власти, работников НРД и других заинтересованных лиц. В соответствии с этим принципом надлежащий уровень раскрытия информации обеспечивается соблюдением следующих правил:

- соответствие деятельности, направленной на раскрытие информации, стратегии развития (целям и задачам) НРД и Группы «Московская Биржа» в целом;
- обеспечение достоверности и доступности раскрываемой информации;
- обеспечение своевременности, регулярности и неизбирательности (недопустимости преимущественного удовлетворения интересов одних групп получателей информации по сравнению с другими) раскрытия информации;
- соблюдение разумного баланса между открытостью НРД и его коммерческими интересами, а также интересами Группы «Московская Биржа» в целом;



- соблюдение требований законодательства Российской Федерации и других нормативных правовых актов о коммерческой и банковской тайне, инсайдерской информации, а также требований внутренних документов НРД по работе со сведениями конфиденциального характера;
- соблюдение норм профессиональной этики;
- обеспечение каналами распространения информации свободного, необременительного и незатратного доступа заинтересованных лиц к раскрываемой информации.

Для соблюдения ограничений на раскрытие информации, установленных законодательством, нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными актами Банка России, решениями Совета директоров Банка России, принятыми в 2022 году, информация, раскрываемая в соответствии с Правилами, может не раскрываться или раскрываться в ограниченном составе и/или объеме по решению председателя Правления НКО АО НРД. Ограничения носят временный характер и обусловлены внешними факторами. В конце 2022 года Банк России частично пересмотрел подходы к раскрытию информации, сохранив некоторые послабления. НРД будет применять ограничения на раскрытие информации и в 2023 году.

В целях выполнения Правил приказом председателя Правления НРД утверждены следующие документы:

- Регламент подготовки, проверки и утверждения информации, раскрываемой НКО АО НРД как центральным депозитарием;
- Регламент подготовки, проверки и публикации информации, раскрываемой НКО АО НРД как клиринговой организацией.

Названные регламенты определяют перечень раскрываемой НРД информации (данных, сведений, документов, иных информационных материалов) и устанавливают лиц, ответственных за подготовку, проверку и утверждение раскрываемой информации.

## **Аудит**

### Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия – контролирующий орган, осуществляющий функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля за деятельностью НРД. Члены Ревизионной комиссии избираются на годовом Общем собрании акционеров НРД.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии НРД регулируется Положением о Ревизионной комиссии, утвержденным Общим собранием акционеров НРД.

Существенные аспекты взаимодействия с аудитором

Решением годового Общего собрания акционеров НРД от 27 апреля 2022 года аудитором НРД по РСБУ (Российским стандартам бухгалтерского учета) и МСФО (Международным стандартам финансовой отчетности) на срок до годового Общего собрания акционеров НРД в 2023 году утверждено общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» (ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»; до 11.04.2022 – ООО «Эрнст энд Янг»).

|  |   |
|--|---|
| Полное фирменное наименование  | Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»                        |
| Сокращенное наименование   | ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»   |
| Местонахождение  | 115035, Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1   |
| Номера телефона  | Телефон: +7 (495) 705 97 00, +7 (495) 755 97 00   |
| Адрес электронной почты  | info@b1.ru  |
| Полное наименование и местонахождение саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор  | Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)<br>119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4 |
| Финансовый год, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российским законодательством и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) | 2021, 2022 годы   |

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» уполномочено на проведение в соответствии с законодательством Российской Федерации независимой проверки бухгалтерского учета, финансовой (бухгалтерской) и налоговой отчетности НРД и формирования

финансовых результатов за финансовый год, системы внутреннего контроля, подготовку и представление аудиторских заключений о достоверности отчетности НРД за финансовый год, составленной в соответствии с РСБУ и МСФО, а также, в случае обнаружения существенных недостатков системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, информационного письма, адресованного руководству НРД, с описанием обнаруженных недостатков.

Аудиторская организация не имеет существенных интересов, связывающих ее с НРД и Группой «Московская Биржа».

Взаимодействие с аудитором осуществляется на основании договора на оказание аудиторских услуг. Целью аудита является выражение мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности НРД и соответствии порядка ведения НРД бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации. Под достоверностью понимается степень точности данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, которая позволяет пользователю этой отчетности на основании ее данных делать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении НРД и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения. В период проведения аудиторской проверки также осуществляется проверка регистров налогового учета и налоговой отчетности, представленной НРД по установленным формам (налоговых деклараций, расчетов по налогам и пр.), а также правомерность использования налоговых льгот. Целью обзорной проверки является формирование вывода о том, были ли в ходе выполнения ограниченного объема контрольных процедур выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы считать, что промежуточная финансовая отчетность НРД за первое полугодие не была подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Взаимодействие с аудитором осуществляется в несколько этапов:

1-й этап – анализ информационных систем НРД;

2-й этап – обзорная проверка промежуточной финансовой отчетности в соответствии с МСФО за первое полугодие;

3-й этап – промежуточные процедуры; аудит состояния бухгалтерского учета и контроля, остатков на счетах и налоговой отчетности за 9 месяцев финансового года;

4-й этап – финальные процедуры – аудит состояния бухгалтерского учета и контроля, остатков на счетах, финансовой отчетности в соответствии с РСБУ и МСФО, а также налоговой отчетности за 12 месяцев финансового года.

Для проведения аудиторской проверки НРД выделяет ответственного представителя, который взаимодействует с подразделениями НРД и организует своевременное представление информации для проведения аудита.

В соответствии с договором на оказание аудиторских услуг аудиторская организация принимает на себя обязательства о неукоснительном соблюдении требований законодательных актов Российской Федерации и других нормативных актов, руководствуясь Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и международными стандартами аудита, признанными для применения в Российской Федерации. Кроме того, аудиторская организация в обязательном порядке выполняет следующие действия:

- обеспечивает сохранность и возврат документов, получаемых в ходе аудиторской проверки, не разглашает их содержание или иную информацию без согласия НРД, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- представляет по требованию НРД необходимую информацию о требованиях законодательства Российской Федерации, касающихся проведения аудита, в том числе налогового аудита, а также о нормативных актах, на которых основываются замечания и выводы аудитора;
- проверяет документацию финансово-хозяйственной деятельности НРД, а также наличие любого имущества, учтенного в этой документации.

В случае выявления нарушений налогового законодательства и искажений бухгалтерской и налоговой отчетности НРД, носящих существенный характер, аудиторская организация сообщает руководству НРД об ответственности

за допущенные нарушения и необходимости внесения изменений в бухгалтерскую отчетность, уточнения налоговых деклараций и расчетов.

Аудиторская организация самостоятельно определяет формы и методы аудита исходя из требований нормативных актов РФ, а также конкретных условий договора на оказание аудиторских услуг.

В период проведения аудиторской проверки НРД берет на себя обязательства по созданию условий, а также осуществлению содействия аудиторам для своевременного и полного проведения аудиторской проверки и налогового аудита. НРД предоставляет специалистам аудиторской организации всю востребованную ими информацию и документацию, необходимую для осуществления аудита, дает исчерпывающие разъяснения и подтверждения по запросам аудиторов, а также запрашивает необходимые для проведения аудита сведения у третьих лиц.

### **Внутренний контроль**

Согласно требованиям законодательства Российской Федерации и нормативных актов Банка России система внутреннего контроля НРД соответствует характеру и масштабу осуществляемых НРД операций (как центральным депозитарием, небанковской кредитной организацией, профессиональным участником рынка ценных бумаг, клиринговой организацией, репозитарием), уровню и сочетанию принимаемых рисков.

Внутренний контроль осуществляется в целях:

- обеспечения эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности при совершении банковских операций и других сделок, эффективности управления активами и пассивами, включая обеспечение сохранности активов, управления рисками;
- обеспечения достоверности, полноты, объективности и своевременности составления и представления финансовой, бухгалтерской, статистической и иной отчетности (для внешних и внутренних пользователей), а также информационной безопасности (защищенности интересов (целей) общества в информационной сфере, представляющей собой совокупность информации, информационной инфраструктуры, субъектов,

осуществляющих сбор, формирование, распространение и использование информации, а также системы регулирования возникающих при этом отношений);

- соблюдения законодательства Российской Федерации, нормативных актов Банка России, стандартов саморегулируемых организаций, учредительных и внутренних документов общества;
- исключения вовлечения общества и его работников в осуществление противоправной деятельности, в том числе по легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, а также своевременного представления в соответствии с законодательством Российской Федерации сведений в органы государственной власти и Банк России.

Активное участие в управлении системой внутреннего контроля принимают Наблюдательный совет НРД, Правление и председатель Правления НРД. В НРД постоянно действует Комиссия по аудиту – консультативно-совещательный орган Наблюдательного совета НРД, образованный для обеспечения эффективности работы системы внутреннего контроля НРД, работы внешнего аудита, оценки эффективности работы системы управления рисками, а также для подготовки рекомендаций Наблюдательному совету и исполнительным органам НРД в соответствии с их компетенцией при принятии решений по данным вопросам.

Система внутреннего контроля НРД построена по принципу трех линий защиты в соответствии с лучшими международными практиками. Уровень развития системы внутреннего контроля как развитой подтвержден независимым аудитором.

- Контрольные функции на постоянной основе осуществляют два департамента: Департамент внутреннего аудита (ДВА) и Департамент внутреннего контроля (ДВК).
- ДВА осуществляет деятельность по оценке надежности и эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками и корпоративного управления в организации, эффективности бизнес-процессов НРД, а также предоставляет органам управления НРД контрольную информацию по результатам внутреннего аудита и оказывает консультационную поддержку по вопросам процедур внутреннего контроля в организации.

- ДВК осуществляет текущий контроль деятельности НРД, в том числе деятельности центрального депозитария, клиринговой организации, репозитария, ответственного лица по ПОД/ФТ/ФРОМУ, по противодействию неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком.
- Наибольшее внимание в 2022 году было уделено вопросам реализации законодательства в области специальных экономических мер Российской Федерации. НРД предприняты все необходимые усилия в целях адаптации внутреннего контроля к новым регуляторным требованиям и построения эффективной системы мониторинга операций клиентов.
- Направление комплаенс было сосредоточено на выполнении лицензионных регуляторных требований к деятельности НРД, развитии инструментов контроля при управлении регуляторным риском, минимизации геополитических рисков.
- ДВК постоянно развивает и совершенствует инструменты контроля, в том числе:
  - доступа к инсайдерской информации;
  - противодействия коррупции, предотвращения конфликта интересов;
  - качества работы с клиентскими обращениями, имеющими признаки жалоб;
  - соблюдения требований законодательства и нормативных актов Банка России в области ПОД/ФТ/ФРОМУ.

Многоуровневая организация системы внутреннего контроля НРД позволяет эффективно выявлять, оценивать риски и управлять ими в процессе осуществления всех видов деятельности НРД.

### **Обеспечение информационной безопасности**

Достижение стратегических целей НРД тесно связано с управлением информацией – ее защита является важнейшим фактором успешной и стабильной работы.

НРД обладает статусом центрального депозитария, а платежная система НРД признана национально и системно значимой. НРД предоставляет депозитарные, банковские, репозитарные, клиринговые и другие услуги участникам финансового

рынка. Все эти факторы ставят информационную безопасность и снижение киберрисков НРД в ряд ключевых системных задач.

Работа по обеспечению информационной безопасности (ИБ) в НРД организована в соответствии с законодательством Российской Федерации, требованиями и рекомендациями Банка России, стандартом Банка России ГОСТ 57580.1–2017 «Национальный стандарт Российской Федерации. Безопасность финансовых (банковских) операций. Защита информации финансовых организаций. Базовый состав организационных и технических мер» (далее – ГОСТ 57580.1–2017), политикой информационной безопасности НРД, а также с учетом лучших практик и международных стандартов.

Деятельность Департамента информационной безопасности (ДИБ) направлена на формирование конкурентного преимущества НРД путем обеспечения безотказного и устойчивого информационного взаимодействия при осуществлении банковской и финансовой деятельности, а также защиты информационных активов клиентов НРД, инвесторов и акционеров от угроз в информационной сфере. Задачи эффективного управления риском нарушения ИБ в НРД также возложены на ДИБ, который осуществляет работу по выявлению актуальных угроз и противодействию им.

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации ДИБ НРД принимает активное участие в анализе бизнес-процессов, разработке технических заданий, внедрении программно-аппаратных средств, проводит экспертизу договорной базы, регулирует процессы разделения доступа пользователей, осуществляет настройку и техническую поддержку средств защиты информации, занимается распределением прав доступа, обеспечивает повышение осведомленности работников НРД по вопросам ИБ и осуществляет контроль за соблюдением требований регуляторных и нормативных документов в области ИБ.

Регулярные внешние и внутренние аудиты и самооценка в области ИБ позволяют НРД получать объективное представление о соответствии текущего уровня защищенности. ДИБ ежеквартально формирует отчет по киберзащищенности



с текущим статусом защищенности систем, предоставляемый Правлению, председателю Правления, Департаменту риск-менеджмента, Аудиторской комиссии Наблюдательного совета НРД.

Основные достижения деятельности Департамента информационной безопасности в 2022 году:

- успешное завершение внешних аудитов в области информационной безопасности –
  - подтверждение полноты реализации процессов системы защиты информации требованиям национального стандарта Российской Федерации – ГОСТ 57580.1-2017 посредством внешнего аудита. Достигнут 4-й целевой уровень соответствия требованиям ГОСТ 57580.1-2017 (0,87);
  - внешний аудит на соответствие требованиям SWIFT SIP – отсутствуют критичные замечания в области информационной безопасности;
- автоматизация и развитие технических средств защиты информации по направлениям:
  - противодействие утечкам информации;
  - выявление и устранение уязвимостей в инфраструктурном и прикладном ПО;
  - противодействие вредоносному ПО;
  - управление доступом;
  - реагирование на инциденты ИБ;
  - безопасность виртуализации;
- повышение уровня вовлеченности работников НРД в процедуры противодействия атакам, реализуемым посредством методов социальной инженерии.

Приоритетные направления деятельности Департамента информационной безопасности НРД в 2023 году:

- обеспечение информационной безопасности при осуществлении работниками НРД деятельности в дистанционном режиме;

- совершенствование системы внутреннего контроля в области информационной безопасности;
- анализ, адаптация и выполнение требований регулятора в области информационной безопасности;
- развитие процесса безопасной разработки;
- повышение осведомленности работников НРД в вопросах информационной безопасности;
- развитие технических средств защиты информации с целью противодействия актуальным угрозам информационной безопасности;
- совершенствование уровня соответствия требованиям ГОСТ 57580.1-2017;
- импортозамещение технических средств защиты информации;
- выработка общегрупповых подходов к обеспечению информационной безопасности.

# ПРИЛОЖЕНИЯ

**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО АО НРД, составленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ)**

**Финансовая отчетность НКО АО НРД за 2022 год, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО)**

**Отчет об итогах реализации принципов корпоративного управления НКО АО НРД**

Председатель Правления

\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_

**Отчет об итогах реализации принципов корпоративного управления  
НКО АО НРД**

| Принцип  | Итоги реализации   |
|--|--|
| <p>1. Обеспечение системы управления Небанковской кредитной организацией акционерным обществом «Национальный расчетный депозитарий» (далее – НРД, Общество), соответствующей стратегическим целям, корпоративным ценностям, особенностям деятельности, а также потребностям и интересам клиентов</p> | <p>НРД относится к непубличным акционерным обществам, но при этом стремится следовать передовым стандартам и лучшим практикам, существующим в области корпоративного управления. Следование передовым стандартам и лучшим практикам корпоративного управления, а также стратегии развития НРД и Группы «Московская Биржа» – важнейшее условие развития НРД. Основным направлением развития корпоративного управления НРД является формирование эффективных механизмов выработки и принятия решений для управления стратегическими рисками и вызовами развития.</p> <p>Система корпоративного управления НРД включает в себя систему органов управления, органов контроля и иных органов Общества.</p> <p>Взаимодействие акционеров НРД базируется на нормах акционерного соглашения, заключенного между акционерами НРД, и нацелено на соблюдение баланса интересов всех акционеров НРД.</p> <p>Общество эффективно взаимодействует с клиентами и стремится максимально учитывать их интересы. Основным инструментом такого взаимодействия являются пользовательские комитеты НРД. В НРД создано 8 пользовательских комитетов, состоящих из представителей клиентов НРД. Комитеты являются консультативно-совещательными органами НРД, на заседаниях которых предварительно одобряются и согласовываются внутренние документы НРД, обсуждаются и разрабатываются предложения</p> |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>по организации и совершенствованию клиентского обслуживания, совершенствованию технологий проведения расчетов, расширению линейки доступных инструментов и сервисов, обсуждаются инициативы по внесению изменений в законодательные и иные нормативные правовые акты. Подробную информацию о созданных НРД пользовательских комитетах и их деятельности можно получить на сайте НРД <a href="http://www.nsd.ru">www.nsd.ru</a> в сети Интернет</p>  |
| <p>2. Обеспечение деятельности Наблюдательного совета Общества, основанной:</p> <p>– на стратегическом управлении Обществом;</p> <p>– на осуществлении Наблюдательным советом НРД контроля</p> | <p>Определение стратегических целей НРД осуществляется в рамках Стратегии развития НРД и Группы «Московская Биржа». Стратегические цели Общества подлежат постоянному мониторингу со стороны Правления, Комиссии по стратегии, Наблюдательного совета НРД.</p> <p>В соответствии с Уставом НРД Наблюдательный совет осуществляет стратегическое управление Обществом путем:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• определения приоритетных направлений деятельности Общества;</li> <li>• одобрения Стратегии развития НРД, а также контроля ее реализации.</li> </ul> <p>Так, решением Наблюдательного совета НРД от 23.04.2019 одобрена Стратегия развития НРД на период 2019–2024 годов (с дополнениями, одобренными решением Наблюдательного совета НРД от 28.04.2022), которая определяет стратегические цели НРД до 2024 года.</p> <p>Наблюдательный совет НРД осуществляет контроль за деятельностью исполнительных органов путем:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• назначения единоличного исполнительного органа (председателя Правления) и членов коллегиального исполнительного органа</li> </ul> |

|   |  |
|---|--|
| <p>за деятельностью исполнительных органов НРД, а также принятием решений, направленных на устранение недостатков в деятельности исполнительных органов НРД в случае их выявления по результатам осуществления такого контроля;</p> | <p>(Правления), досрочного прекращения их полномочий, установления размера выплачиваемых им вознаграждения и компенсаций;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• согласования совмещений членами исполнительных органов должностей в органах управления других организаций;</li> <li>• предварительного утверждения и представления Общему собранию акционеров Годового отчета НРД;</li> <li>• рассмотрения отчетов о деятельности Общества, подготовленных Правлением Общества;</li> <li>• оценки достижения результатов корпоративных и индивидуальных ключевых показателей деятельности (целей) членов исполнительных органов за отчетный год и принятия решений по итогам их рассмотрения, в том числе принятия решений о премировании.</li> </ul> <p>Так, в 2022 году Наблюдательным советом НРД рассмотрены и приняты к сведению следующие отчеты:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• об исполнении бюджета НРД за 2021 год (решение от 14.02.2022);</li> <li>• об итогах деятельности НРД за 6 месяцев 2022 года (решение от 26.07.2022);</li> <li>• об исполнении бюджета НРД на 2022 год за 6 месяцев 2022 года (решение от 26.07.2022);</li> <li>• об итогах деятельности НРД за 8 месяцев 2022 года (решение от 05.10.2022);</li> <li>• о предварительных результатах деятельности НРД по итогам работы за 2022 год (решение от 14.12.2022).</li> </ul> <p>Также Наблюдательным советом НРД 03.03.2022 были рассмотрены итоги выполнения ключевых показателей эффективности членов исполнительных органов НРД и принято решение о выплате премий членам исполнительных органов НРД по итогам оценки их деятельности в 2021 году.</p> <p>Недостатки в деятельности исполнительных органов не выявлены.</p> |
|---|--|

|   |   |
|---|---|
| <p>– на проведении оценки эффективности деятельности Наблюдательного совета НРД, а также оценки качества работы комиссий Наблюдательного совета НРД и раскрытии результатов такой оценки;</p> | <p>Важным инструментом контроля качества корпоративного управления, в том числе эффективности деятельности Наблюдательного совета НРД является проведение оценки состояния корпоративного управления НРД в соответствии с рекомендациями Банка России (далее – Оценка). Оценка проводится не реже одного раз в год под руководством Наблюдательного совета Общества с назначением лиц, ответственных за сбор и обобщение информации, а также за представление отчета Наблюдательному совету Общества.</p> <p>В 2022 году Наблюдательным советом НРД проводилась очередная Оценка, которая основывалась на методологии, рекомендованной Банком России, и затрагивала в том числе следующие направления деятельности Наблюдательного совета НРД:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• общее руководство деятельностью НРД и определение приоритетных направлений его развития;</li> <li>• организация деятельности Наблюдательного совета НРД, включая взаимодействие с исполнительными органами;</li> <li>• соблюдение принципов корпоративного управления;</li> <li>• наличие в НРД эффективной системы управления рисками;</li> <li>• наличие и качество необходимых внутренних документов, утверждение которых входит в компетенцию Наблюдательного совета НРД.</li> </ul> <p>Оценка проводилась на основе анкетирования членов Наблюдательного совета НРД. Результаты Оценки оформлены в виде Отчета о состоянии корпоративного управления и утверждены Наблюдательным советом НРД 03 марта 2022 года.</p> |
|---|---|

|   |  |
|---|--|
| <p>– на разделении контрольных функций и управленческих обязанностей, определении индивидуальной и коллективной ответственности членов Наблюдательного совета НРД</p> | <p>Управленческие и контрольные функции Наблюдательного совета НРД разграничены, что определено Уставом НРД.</p> <p>С целью выполнения контрольных функций Наблюдательный совет НРД контролирует:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• реализацию Стратегии развития Общества,</li> <li>• деятельность исполнительных органов,</li> <li>• финансово-экономическую и хозяйственную деятельность НРД,</li> <li>• деятельность Общества по управлению рисками.</li> </ul> <p>В рамках выполнения управленческих функций Наблюдательный совет НРД осуществляет общее руководство деятельностью Общества, а именно – определяет основные ориентиры деятельности, стратегию и приоритетные направления развития, ежегодно утверждает бюджет НРД, определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>Члены Наблюдательного совета Общества при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно. Члены Наблюдательного совета Общества несут ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями (бездействием), если иные основания и размер ответственности не установлены федеральными законами.</p> <p>При этом в Наблюдательном совете Общества не несут ответственности члены, голосовавшие против решения, которое повлекло причинение Обществу убытков, или,</p> |
|---|--|



|   |  |
|---|--|
|   | <p>действуя добросовестно, не принимавшие участия в голосовании.</p> <p>Если ответственность несут несколько лиц, их ответственность перед Обществом является солидарной</p>   |
| <p>3. Обеспечение функционирования внутреннего контроля, внутреннего аудита, системы управления рисками НРД</p> | <p>В НРД внутренний контроль, внутренний аудит и система управления рисками соответствуют требованиям российского законодательства, предъявляемым к НРД, а также международным рекомендациям построения внутреннего контроля, внутреннего аудита и системы управления рисками.</p> <p>Департамент внутреннего контроля (ДВК) осуществляет текущий контроль деятельности НРД как центрального депозитария, профессионального участника рынка ценных бумаг, кредитной и клиринговой организации, репозитария – путем управления регуляторным риском, в том числе организует и осуществляет внутренний контроль в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, а также в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком. ДВК ведет учет событий, связанных с регуляторным риском, их анализ, определяет вероятность их возникновения и осуществляет количественную оценку возможных последствий. Руководитель ДВК информирует председателя Правления НРД о вероятных и (или) наступивших событиях регуляторного риска, приведших (способных привести) к последствиям, признанным НРД существенными. Руководитель ДВК не реже одного раза в год представляет Наблюдательному совету НРД отчет</p> |

по итогам работы, проведенной ДВК. НРД обеспечивает решение поставленных перед ДВК функций без вмешательства со стороны подразделений и служащих НРД.

Наблюдательным советом НРД в 2022 году были рассмотрены следующие вопросы, связанные с внутренним контролем:

- отчет Департамента внутреннего контроля за 2021 год;
- утверждение:
  - Положения о Департаменте внутреннего контроля НРД в новой редакции;
  - Правил внутреннего контроля НКО АО НРД в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения в новой редакции;
  - Условий совершения операций с финансовыми инструментами лицами, включенными в список инсайдеров НКО АО НРД, и связанными с ними лицами.

Департамент внутреннего аудита (ДВА) организует и осуществляет внутренний аудит, включающий систематическую независимую оценку надежности, результативности и эффективности организации и осуществления внутреннего контроля, корпоративного управления и бизнес-процессов НРД, а также организации системы управления рисками, и оценку эффективности применяемых способов (методов) обеспечения сохранности имущества НРД. ДВА осуществляет проверки по всем направлениям деятельности НРД, объектом проверок являются любые подразделения и работник НРД. Общество обеспечивает постоянство деятельности, независимость и беспристрастность ДВА, профессиональную компетентность его руководителя и

|  |   |
|--|---|
|  | <p>служащих. В НРД созданы условия для беспрепятственного и эффективного осуществления ДВА своих функций. ДВА, включая его руководителя, подотчетен Наблюдательному совету НРД и действует под его непосредственным контролем.</p> <p>Наблюдательным советом НРД в 2022 году были рассмотрены следующие вопросы, связанные с внутренним аудитом:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• отчеты о деятельности ДВА НРД;</li><li>• оценка состояния внутреннего контроля НРД;</li><li>• утверждение:<ul style="list-style-type: none"><li>– Положения о Департаменте внутреннего аудита НРД в новой редакции;</li><li>– плана работы ДВА НРД на 2023 год;</li></ul></li></ul> <p>В Обществе действуют система управления рисками, соответствующая характеру и объему совершаемых им операций и содержащая меры, направленные на снижение рисков; система мониторинга рисков, обеспечивающая доведение необходимой информации до сведения органов управления НРД, а также процесс управления основными группами рисков, которые могут негативно повлиять на деятельность НРД. Функции управления рисками распределены между Наблюдательным советом, исполнительными органами, руководителями подразделений, ответственными за определенные направления деятельности НРД, в рамках которых возможно возникновение рисков, специально созданными подразделениями – Департаментом риск-менеджмента (ДРМ) и Департаментом внутреннего контроля (в области управления регуляторным риском). Информация о системе управления рисками доводится до сведения акционеров, Банка России и других заинтересованных сторон на постоянной основе посредством составления</p> |
|--|---|

|   |  |
|---|--|
|   | <p>отчетности либо путем размещения информации на сайте НРД в сети Интернет.</p> <p>Наблюдательным советом НРД в 2022 году были рассмотрены следующие вопросы, связанные с управлением рисками:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• оценка рисков и эффективности деятельности по управлению рисками в НРД;</li> <li>• отчеты о результатах стресс-тестирования и о результатах выполнения ВПОДК НРД;</li> <li>• отчет о ходе реализации приоритетных задач системы риск-менеджмента НРД по итогам 2021 года и о приоритетных задачах системы риск-менеджмента НРД на 2022 год;</li> <li>• отчет об управлении регуляторным риском Репозитария за 2021 год;</li> <li>• утверждение планового уровня экономического капитала НРД на 2022 год;</li> <li>• утверждение Политики управления налоговыми рисками в НРД;</li> <li>• утверждение новой редакции: <ul style="list-style-type: none"> <li>– Политики по управлению рисками НРД;</li> <li>– Положения по управлению рисками НРД;</li> <li>– Стратегии управления рисками и капиталом НРД;</li> <li>– Плана восстановления финансовой устойчивости (самооздоровления) НКО АО НРД</li> </ul> </li> </ul> |
| <p>4. Обеспечение предотвращения, выявления и урегулирования конфликта интересов, связанного с осуществлением деятельности НРД, а также противодействия коррупции</p> | <p>Меры, принимаемые Обществом для предотвращения конфликта интересов, регламентированы внутренними документами НРД, в том числе Порядком предотвращения конфликта интересов в НКО АО НРД и Кодексом профессиональной этики. Такие меры направлены на предотвращение ситуаций, в которых личная заинтересованность работников НРД может повлиять на добросовестное и эффективное выполнение ими своих обязанностей.</p> <p>При управлении риском коррупционных правонарушений НРД придерживается основных принципов, изложенных в Положении по противодействию коммерческому подкупу и</p>   |

|   |   |
|---|---|
|   | <p>коррупции в НКО АО НРД, в числе которых: недопущение действий, связанных с любым проявлением коррупционных правонарушений; проведение расследования в случае выявления ситуации, содержащей признаки или дающей основания предполагать наличие коррупционного риска; анализ риска деловых отношений с контрагентами; информирование и обучение работников. Ключевыми мерами по управлению риском коррупционных правонарушений являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• запрет на выдачу/получение любых материальных ценностей с намерением получения содействия в решении какого-либо вопроса (в том числе подарков);</li> <li>• наличие органа, контролирующего проведение тендерных процедур для принятия решения о заключении договоров;</li> <li>• наличие антикоррупционных условий (оговорок) в договорах;</li> <li>• проверка контрагентов;</li> <li>• возможность работников передавать информацию о наличии коррупционного риска (в том числе анонимно)</li> </ul> |
| <p>5. Обеспечение равного и справедливого отношения ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом, а также соблюдения баланса прав и интересов клиентов, контрагентов НРД и иных заинтересованных лиц</p> | <p>НРД обеспечивает равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом. Каждый акционер имеет возможность принять участие в Общем собрании акционеров, проводимом в форме совместного присутствия, реализовать право голоса удобным для него способом: направив бюллетень для голосования по почте, лично участвуя либо используя электронную форму голосования. НРД предоставляет акционерам возможность электронного голосования путем заполнения на сайте в сети Интернет электронной формы бюллетеня. Кроме того, НРД стремится к построению долговременных и устойчивых взаимовыгодных отношений с контрагентами. В НРД</p>   |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>существует тендерная процедура выбора контрагентов, которая делает процесс заключения договоров прозрачным и позволяет выбрать наиболее оптимальных для Общества контрагентов</p>  |
| <p>6. Обеспечение прозрачности деятельности и эффективного информационного взаимодействия НРД с его акционерами и иными заинтересованными лицами</p> | <p>Обеспечение прозрачности деятельности и эффективного информационного взаимодействия НРД с акционерами и иными заинтересованными лицами является одним из ключевых принципов корпоративного управления Общества.</p> <p>В целях обеспечения возможности принятия акционерами обоснованных решений и прозрачности функционирования НРД осуществляет своевременное раскрытие информации о своей деятельности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и внутренними документами.</p> <p>Акционеры НРД имеют равные возможности для доступа к информации.</p> <p>Акционеры НРД и другие заинтересованные лица могут получать достоверную информацию, в том числе о финансовом положении НРД, результатах его деятельности, об управлении НРД, а также о существенных фактах, затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность.</p> <p>Раскрытие информации НРД осуществляется в соответствии с Правилами раскрытия информации НРД (далее – Правила), которые утверждаются Наблюдательным советом НРД. Правила определяют порядок раскрытия информации, то есть обеспечение доступности информации о НРД неограниченному кругу заинтересованных лиц в соответствии с процедурой,</p> |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>гарантирующей ее нахождение и получение, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• информации, которую НРД обязан предоставлять в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;</li><li>• информации, которую НРД предоставляет по своей инициативе или по запросу заинтересованного лица.</li></ul> <p>В целях соблюдения ограничений на раскрытие информации, установленных законодательством, нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными актами Банка России, решениями Совета директоров Банка России, информация, раскрываемая в соответствии с Правилами, может не раскрываться или раскрываться в ограниченном составе и/или объеме по решению председателя Правления НКО АО НРД.</p> <p>Основным каналом раскрытия информации НРД является сайт Общества в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по адресу <a href="http://www.nsd.ru">www.nsd.ru</a>, на котором размещается информация, достаточная для формирования объективного представления о существенных аспектах деятельности Общества</p> |
|--|---|