

Аудиторское заключение
по годовому отчету
**Небанковской кредитной организации
закрытого акционерного общества
«Национальный расчетный депозитарий»**
за 2012 год
Апрель 2013 г.

Аудиторское заключение - НКО ЗАО НРД

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Годовой отчет НКО ЗАО НРД за 2012 год в составе:	
Бухгалтерский баланс по состоянию на 1 января 2013 года	6
Отчет о прибылях и убытках за 2012 год	8
Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов по состоянию на 1 января 2013 года	10
Сведения об обязательных нормативах по состоянию на 1 января 2013 года	12
Отчет о движении денежных средств за 2012 год	14
Пояснительная записка	16

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Небанковской кредитной организации
закрытого акционерного общества
«Национальный расчетный депозитарий»

Мы провели аудит прилагаемого годового отчета Небанковской кредитной организации закрытого акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий» (далее - НКО ЗАО НРД), который состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 1 января 2013 года, отчета о прибылях и убытках за 2012 год, отчета о движении денежных средств за 2012 год, отчета об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов по состоянию на 1 января 2013 года, сведений об обязательных нормативах по состоянию на 1 января 2013 года, и пояснительной записки (аудит информации, изложенной в пояснительной записке, проводился только в отношении пунктов пп. 1-1.4, 1.6, 1.8-1.11, 2.1-3.1.14, 3.2, 3.4-3.8).

Ответственность аудируемого лица за годовой отчет

Руководство НКО ЗАО НРД несет ответственность за составление и достоверность указанного годового отчета в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления годового отчета и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годового отчета, не содержащего существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данного годового отчета на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовой отчет не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовом отчете и раскрытие в нем информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений годового отчета, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность годового отчета, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления годового отчета в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, годовой отчет отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение НКО ЗАО НРД по состоянию на 1 января 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления годового отчета.

Прочие сведения

Прилагаемый годовой отчет не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемый годовой отчет не предназначен для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



Е.В. Зайчикова
Партнер
ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит»

12 апреля 2013 года

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий».
Данные о государственной регистрации кредитной организации Центральным банком Российской Федерации: № 3294 от 27 июня 1996 года.
Данные о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице: свидетельство серии 77 № 007811464 от 30 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по г. Москва, ОГРН 1027739132563.
Местонахождение: 125009, Россия, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8.

Сведения об аудиторе

Наименование: ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит».
Основной государственный регистрационный номер 1027739199333.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР). ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3027, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10301017410.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (/порядковый номер)	БИК
45286575000	42949474	1027739132563	3294	044583505

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)

на 1 января 2013 г.

Кредитной организации

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»
НКО ЗАО НРД

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес

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

Код формы по ОКУД 0409806
Квартальная (Годовая)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Данные на отчетную дату	Данные на соответствующую отчетную дату прошлого года
1	2	3	4
I. АКТИВЫ			
1	Денежные средства	3 284	7 639
2	Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	43 582 303	50 250 888
2.1	Обязательные резервы	0	0
3	Средства в кредитных организациях	33 539 071	16 521 827
4	Чистые вложения в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	30 867 139	37 526 506
5	Чистая ссудная задолженность	114 153	326
6	Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 554 571	449 872
6.1	Инвестиции в дочерние и зависимые организации	1 547 223	444 631
7	Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения	0	0
8	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	2 796 955	1 858 204
9	Прочие активы	557 610	1 116 060
10	Всего активов	113 015 086	107 731 322
II. ПАССИВЫ			
11	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	0	0
12	Средства кредитных организаций	78 631 125	58 106 433
13	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	21 079 569	40 621 861
13.1	Вклады физических лиц	0	0
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0

15	Выпущенные долговые обязательства	0	0
16	Прочие обязательства	5 125 280	2 998 564
17	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон	0	0
18	Всего обязательств	104 835 974	101 726 858
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ			
19	Средства акционеров (участников)	1 180 675	1 180 675
20	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0	0
21	Эмиссионный доход	0	0
22	Резервный фонд	177 101	177 101
23	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи	0	0
24	Переоценка основных средств	0	0
25	Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки) прошлых лет	3 446 688	2 359 501
26	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период	3 374 648	2 287 187
27	Всего источников собственных средств	8 179 112	6 004 464
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
28	Безотзывные обязательства кредитной организации	0	0
29	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства	0	0
30	Условные обязательства некредитного характера	0	0

Председатель Правления

Астанин Э.В.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности



Веремеенко И.Е.

М.П.

Виговская С.В.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«28» марта 2013 г.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (/порядковый номер)	БИК
45286575000	42949474	1027739132563	3294	044583505

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
(публикуемая форма)

за 2012 г.

Кредитной организации

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»
НКО ЗАО НРД

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес

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

Код формы по ОКУД 0409807

Квартальная (Годовая)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Данные за отчетный период	Данные за соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
1	Процентные доходы, всего, в том числе:	4 609 859	3 692 468
1.1	От размещения средств в кредитных организациях	1 160 460	1 030 475
1.2	От ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями	0	17 680
1.3	От оказания услуг по финансовой аренде (лизингу)	0	0
1.4	От вложений в ценные бумаги	3 449 399	2 644 313
2	Процентные расходы, всего, в том числе:	0	0
2.1	По привлеченным средствам кредитных организаций	0	0
2.2	По привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	0	0
2.3	По выпущенным долговым обязательствам	0	0
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)	4 609 859	3 692 468
4	Изменение резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	64	-22
4.1	Изменение резерва на возможные потери по начисленным процентным доходам	0	0
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери	4 609 923	3 692 446
6	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-578 739	-967 596
7	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи	0	0
8	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения	0	0
9	Чистые доходы от операций с иностранной валютой	-1 354	31 484

10	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	997	-29 322
11	Доходы от участия в капитале других юридических лиц	0	0
12	Комиссионные доходы	1 737 269	1 697 034
13	Комиссионные расходы	35 715	35 904
14	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	1 310	0
15	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	0	0
16	Изменение резерва по прочим потерям	-15 995	-1 706
17	Прочие операционные доходы	77 500	50 178
18	Чистые доходы (расходы)	5 795 196	4 436 614
19	Операционные расходы	1 633 735	1 441 910
20	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 161 461	2 994 704
21	Начисленные (уплаченные) налоги	786 813	707 517
22	Прибыль (убыток) после налогообложения	3 374 648	2 287 187
23	Выплаты из прибыли после налогообложения, всего, в том числе:	0	0
23.1	Распределение между акционерами (участниками) в виде дивидендов	0	0
23.2	Отчисления на формирование и пополнение резервного фонда	0	0
24	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период	3 374 648	2 287 187

Председатель Правления

Астанин Э.В.

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

М.П.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«28» марта 2013 г.

Виговская С.В.



Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (/порядковый номер)	БИК
45286575000	42949474	1027739132563	3294	044583505

**ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА,
ВЕЛИЧИНЕ РЕЗЕРВОВ НА ПОКРЫТИЕ СОМНИТЕЛЬНЫХ ССУД И ИНЫХ АКТИВОВ
(публикуемая форма)**

по состоянию на 1 января 2013 г.

Кредитной организации

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»
НКО ЗАО НРД

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес

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

Код формы по ОКУД 0409808
Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименование показателя	Данные на начало отчетного года	Прирост (+) / снижение (-) за отчетный период	Данные на отчетную дату
1	2	3	4	5
1	Собственные средства (капитал) (тыс. руб.), всего, в том числе:	6 055 350.0	-224 696	5 830 654.0
1.1	Уставный капитал кредитной организации, в том числе:	1 180 675.0	0	1 180 675.0
1.1.1	Номинальная стоимость зарегистрированных обыкновенных акций (долей)	1 180 675.0	0	1 180 675.0
1.1.2	Номинальная стоимость зарегистрированных привилегированных акций	0.0	0	0.0
1.2	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0.0	0	0.0
1.3	Эмиссионный доход	0.0	0	0.0
1.4	Резервный фонд кредитной организации	177 101.0	0	177 101.0
1.5	Финансовый результат деятельности, принимаемый в расчет собственных средств (капитала):	5 172 191.0	933 144	6 105 335.0
1.5.1	прошлых лет	2 359 501.0	1 087 187	3 446 688.0
1.5.2	отчетного года	2 812 690.0	-154 043	2 658 647.0
1.6	Нематериальные активы	29 986.0	55 248	85 234.0

1.7	Субординированный кредит (заем, депозит, облигационный заем)	0.0	0	0.0
1.8	Источники (часть источников) дополнительного капитала, для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы	0.0	0	0.0
2	Нормативное значение достаточности собственных средств (капитала), (процентов)	12.0	X	12.0
3	Фактическое значение достаточности собственных средств (капитала), (процентов)	51.9	X	32.1
4	Фактически сформированные резервы на возможные потери (тыс. руб.), всего, в том числе:	6 933.0	14 096	21 029.0
4.1	по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности	0.0	0	0.0
4.2	по иным активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям	6 933.0	14 096	21 029.0
4.3	по условным обязательствам кредитного характера, отраженным на внебалансовых счетах и срочным сделкам	0.0	0	0.0
4.4	под операции с резидентами офшорных зон	0.0	0	0.0

Раздел «Справочно»:

1. Формирование (доначисление) резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.), всего 0, в том числе вследствие:

- 1.1. выдачи ссуд 0;
- 1.2. изменения качества ссуд 0;
- 1.3. изменения официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России, 0;
- 1.4. иных причин 0.

2. Восстановление (уменьшение) резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.), всего 0, в том числе вследствие:

- 2.1. списания безнадежных ссуд 0;
- 2.2. погашения ссуд 0;
- 2.3. изменения качества ссуд 0;
- 2.4. изменения официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России, 0;
- 2.5. иных причин 0.

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

М.П.
Исполнитель
Телефон: (495) 234-48-29
«28» марта 2013 г.



Астанин Э.В.

Веремеенко И.Е.

Виговская С.В.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (/порядковый номер)	БИК
45286575000	42949474	1027739132563	3294	044583505

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ
(публикуемая форма)

по состоянию на 1 января 2013 г.

Кредитной организации

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»
НКО ЗАО НРД

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес

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

Код формы по ОКУД 0409813

Годовая

в процентах

Номер строки	Наименование показателя	Нормативное значение	Фактическое значение			
			на отчетную дату		на предыдущую отчетную дату	
1	2	3	4		5	
1	Норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (Н1)	12.0	32.1		51.9	
2	Норматив достаточности собственных средств (капитала) небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н1.1)	0.0	0.0		0.0	
3	Норматив мгновенной ликвидности банка (Н2)	0.0	0.0		0.0	
4	Норматив текущей ликвидности банка (Н3)	0.0	0.0		0.0	
5	Норматив долгосрочной ликвидности банка (Н4)	0.0	0.0		0.0	
6	Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6)	10.0	Максимальное	0.0	Максимальное	0.0
			Минимальное	0.0	Минимальное	0.0
7	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков (Н7)	0.0	0.0		0.0	
8	Норматив максимального размера кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных банком своим участникам (акционерам) (Н9.1)	0.0	0.0		0.0	
9	Норматив совокупной величины риска по инсайдерам банка (Н10.1)	0.0	0.0		0.0	
10	Норматив использования собственных средств (капитала) банка для приобретения акций (долей) других юридических лиц (Н12)	0.0	0.0		0.0	

11	Норматив соотношения суммы ликвидных активов сроком исполнения в ближайшие 30 календарных дней к сумме обязательств РНКО (Н15)	100.0	103.4	102.5
12	Норматив ликвидности небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н15.1)	0.0	0.0	0.0
13	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам - участникам расчетов на завершение расчетов (Н16)	100.0	0.0	0.0
14	Норматив предоставления РНКО от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов - участников расчетов (Н16.1)	0.0	0.0	0.0
15	Норматив минимального соотношения размера предоставленных кредитов с ипотечным покрытием и собственных средств (капитала) (Н17)	0.0	0.0	0.0
16	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием (Н18)	0.0	0.0	0.0
17	Норматив максимального соотношения совокупной суммы обязательств кредитной организации - эмитента перед кредиторами, которые в соответствии с федеральными законами имеют приоритетное право на удовлетворение своих требований перед владельцами облигаций с ипотечным покрытием, и собственных средств (капитала) (Н19)	0.0	0.0	0.0

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

М.П.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«28» марта 2013 г.



Астанин Э.В.

Веремеенко И.Е.

Виговская С.В.

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (/порядковый номер)	БИК
45286575000	42949474	1027739132563	3294	044583505

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(публикуемая форма)

за 2012 г.
(отчетный год)

Кредитной организации

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»
НКО ЗАО НРД

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес

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

Код формы по ОКУД 0409814

Годовая
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статей	Денежные потоки за отчетный период	Денежные потоки за предыдущий отчетный период
1	2	3	4
1	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности		
1.1	Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах, всего, в том числе:	3 589 435	2 372 254
1.1.1	Проценты полученные	4 738 206	3 019 485
1.1.2	Проценты уплаченные	0	0
1.1.3	Комиссии полученные	1 737 269	1 697 034
1.1.4	Комиссии уплаченные	-35 715	-35 904
1.1.5	Доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющимися в наличии для продажи	-685 623	-327 069
1.1.6	Доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения	0	0
1.1.7	Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой	-1 354	31 484
1.1.8	Прочие операционные доходы	35 541	54 019
1.1.9	Операционные расходы	-1 340 703	-1 395 744
1.1.10	Расход (возмещение) по налогам	-858 186	-671 051
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:	10 596 005	30 453 397
1.2.1	Чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России	0	0
1.2.2	Чистый прирост (снижение) по вложениям в ценные бумаги, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 622 149	-17 371 571
1.2.3	Чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности	-131 424	14 449 674
1.2.4	Чистый прирост (снижение) по прочим активам	640 150	-549 257
1.2.5	Чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России	0	0
1.2.6	Чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций	21 059 385	28 544 956

1.2.7	Чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	-19 532 406	5 717 242
1.2.8	Чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
1.2.9	Чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам	0	0
1.2.10	Чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам	1 938 151	-337 647
1.3	Итого по разделу 1 (ст. 1.1 + ст. 1.2)	14 185 440	32 825 651
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности		
2.1	Приобретение ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»	-1 103 358	-342 515
2.2	Выручка от реализации и погашения ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»	0	0
2.3	Приобретение ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»	0	0
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»	0	0
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов	-1 003 676	-209 604
2.6	Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов	1 888	-706
2.7	Дивиденды полученные	0	0
2.8	Итого по разделу 2 (сумма строк с 2.1 по 2.7)	-2 105 146	-552 825
3	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности		
3.1	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал	0	0
3.2	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)	0	0
3.3	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)	0	0
3.4	Выплаченные дивиденды	-1 200 000	-4 399 998
3.5	Итого по разделу 3 (сумма строк с 3.1 по 3.4)	-1 200 000	-4 399 998
4	Влияние изменений официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты	-535 764	-46 038
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов	10 344 530	27 826 790
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	66 780 049	38 953 259
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года	77 124 579	66 780 049

Председатель Правления

Главный бухгалтер – директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности

М.П.

Исполнитель

Телефон: (495) 234-48-29

«28» марта 2013 г.



Астанин Э.В.

Веремеенко И.Е.

Виговская С.В.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ
Небанковской кредитной организации
закрытого акционерного общества
«Национальный расчетный депозитарий»
за 2012 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годового отчета Небанковской кредитной организации закрытого акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий» (далее – «НКО ЗАО НРД») за 2012 год, подготовленного в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Руководством НКО ЗАО НРД в соответствии с Указанием Банка России от 20.01.2009 года № 2172-У «Об опубликовании и представлении информации о деятельности кредитных организаций и банковских (консолидированных) групп» принято решение опубликовать пояснительную записку в составе годового отчета в открытой печати и на сайте НКО ЗАО НРД в сети интернет (www.nsd.ru).

1. СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НКО ЗАО НРД

НКО ЗАО НРД была создана 03.11.2010 года путем реорганизации НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» в форме присоединения к ней Закрытого акционерного общества «Национальный депозитарный центр» с одновременным изменением наименования на Небанковскую кредитную организацию закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий».

06.11.2012 года приказом Федеральной службы по финансовым рынкам России (далее – «ФСФР») № 12-2761/ПЗ-И в соответствии с Федеральным законом «О центральном депозитарии» от 07.12.2011 года № 414-ФЗ НКО ЗАО НРД присвоен статус центрального депозитария.

Вместе с тем, НКО ЗАО НРД сохраняет статус небанковской кредитной организации, поднадзорной Банку России, и осуществляет свою деятельность на основании лицензии на осуществление банковских операций № 3294 от 26.07.2012 года, выданной Банком России.

20.12.2012 года ФСФР выдала НКО ЗАО НРД лицензию на осуществление клиринговой деятельности № 077-00004-000010.

26.12.2012 года Банк России присвоил НКО ЗАО НРД статус оператора платежной системы с зарегистрированным названием «Платежная система НКО ЗАО НРД». Платежная система НКО ЗАО НРД признана Банком России системно значимой по основаниям, установленным в части 1 статьи 22 Федерального закона «О национальной платежной системе» от 27.06.2011 года № 161-ФЗ.

1.1. Информация о наличии обособленных (в том числе на территории иностранного государства) и внутренних структурных подразделений кредитной организации

Адрес места нахождения НКО ЗАО НРД: 125009, г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 8.

НКО ЗАО НРД имеет дополнительный офис «Красные ворота», расположенный по адресу: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12.

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

1.2. Информация о наличии банковской (консолидированной) группы, возглавляемой кредитной организацией, и о составе данной группы или информация о банковской группе (банковском холдинге), участником которой (которого) является кредитная организация

НКО ЗАО НРД является головной организацией консолидированной группы, определяемой в соответствии с Положением Банка России №191-П от 03.07.2002 года «О консолидированной отчетности». Состав группы НКО ЗАО НРД по состоянию на 01.01.2013 года приведен в таблице:

Участник группы	Доля владения на 01.01.2013 года, %
Закрытое Акционерное Общество "Депозитарно-клиринговая компания"	99,998

Кроме того, НКО ЗАО НРД входит в состав Группы «Московская Биржа» (далее – «Группа»), материнской компанией которой является Открытое акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее – «Московская Биржа») и которая также включает следующие компании:

Наименование	Доля контроля Группы на 01.01.2013 года, %
Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «ФБ ММВБ»)	100
Закрытое акционерное общество Акционерный коммерческий банк «Национальный клиринговый центр» (далее – «ЗАО АКБ НКЦ»)	100
Закрытое акционерное общество «Клиринговый центр РТС»	100
Небанковская кредитная организация «Расчетная палата РТС» (закрытое акционерное общество (далее – «НКО РП РТС»)	100
Закрытое акционерное общество «Депозитарно-Клиринговая Компания» (далее – «ЗАО ДКК»)	99,995
Акционерное общество «Товарная биржа «Евразийская Торговая Система» (Казахстан)	61,32
Общество с ограниченной ответственностью «Технический центр РТС»	100
Общество с ограниченной ответственностью «ММВБ-Финанс»	100
MICEX (CYPRUS) LIMITED (Кипр)	100
Общество с ограниченной ответственностью «И-Сток»	100
Закрытое акционерное общество «ММВБ-Информационные технологии»	100
Публичное акционерное общество «Фондовая биржа ПФТС» (Украина)	50,02

Основной задачей Группы является предоставление участникам финансового рынка полного набора торговых, клиринговых, расчетных, депозитарных и информационных сервисов, соответствующих уровню международного финансового центра, с соблюдением баланса интересов участников финансовых рынков, акционеров и в целях создания интегрированной инфраструктуры российского финансового рынка.

Группа составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности. НКО ЗАО НРД входит в периметр консолидации Группы.

1.3. Информация о направлениях деятельности (предлагаемых кредитной организацией банковских продуктах юридическим и физическим лицам), в том числе информация о направлениях, для осуществления которых требуются лицензии Банка России

НКО ЗАО НРД выполняет функции:

- расчетного депозитария на основании лицензии ФСФР от 19.02.2009 года № 177-12042-000100 на осуществление депозитарной деятельности,
- клиринговой организации на основании лицензии ФСФР от 20.12.2012 года № 077-00004-000010 на осуществление клиринговой деятельности;
- центрального депозитария на основании приказа ФСФР № 12-2761/ПЗ-И от 06.11.2012 года в соответствии с Федеральным законом «О центральном депозитарии» от 07.12.2011 года № 414-ФЗ;
- оператора платежной системы на основании выданного Банком России свидетельства от 26.12.2012 года и лицензии Банка России на осуществление банковских операций № 3294, выданной 26.07.2012 года;
- репозитария, осуществляющего ведение реестра договоров, заключенных на условиях генерального соглашения (единого договора) в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 года № 39-ФЗ и приказом ФСФР от 28.12.2011 года № 11-68/пз-н «Об утверждении порядка ведения реестра договоров, заключенных на условиях генерального соглашения (единого договора), предоставления информации, необходимой для ведения указанного реестра и информации из указанного реестра, а также представления реестра договоров, заключенных на условиях генерального соглашения (единого договора) в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг»;
- Национального нумерующего агентства по России и Замещающего нумерующего агентства по странам СНГ на основании членства в международной Ассоциации национальных нумерующих агентств с 15.11.1999 года.

Осуществляя профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, НКО ЗАО НРД обеспечивает:

- депозитарное обслуживание профессиональных участников рынка ценных бумаг для осуществления ими и их клиентами операций как на российском, так и зарубежных рынках капиталов;
- денежные расчеты в российских рублях и иностранной валюте по сделкам участников торгов на всех биржевых рынках Группы;
- прозрачность внебиржевых сделок, заключенных на условиях генеральных соглашений, с целью ликвидационного неттинга путем ведения реестра данных сделок;
- присвоение международных кодов ISIN и CFI ценным бумагам и другим финансовым инструментам российских эмитентов, а также финансовым инструментам, выпущенным и зарегистрированным на территории России.

В рамках своей профессиональной деятельности НКО ЗАО НРД оказывает своим клиентам следующие услуги:

- учет и хранение ценных бумаг: открытие счетов депо, прием и снятие ценных бумаг с хранения и(или) учета, переводы ценных бумаг, обременение ценных бумаг залогом, подтверждение прав на ценные бумаги;

- расчеты на биржевом рынке (Московская Биржа, Закрытое акционерное общество «Санкт-Петербургская Валютная Биржа»);
- регистрация внебиржевых сделок;
- исполнение операций на внебиржевом рынке (операции в реестрах владельцев ценных бумаг, проведение расчетов по ценным бумагам);
- клиринговые услуги (осуществление расчетов на условиях «поставка против платежа»);
- содействие реализации прав по ценным бумагам (корпоративные действия, реализация прав на ценные бумаги по поручениям, участие в собраниях акционеров);
- обслуживание размещений ценных бумаг;
- расчетно-кассовое обслуживание в рублях и иностранной валюте;
- предоставление информационных сервисов по ценным бумагам, обслуживаемым в НКО ЗАО НРД, а также по связанным с ними организациям — эмитентам, реестродержателям, уполномоченным депозитариям; по календарям корпоративных действий и событий эмитентов, информационным сообщениям;
- подключение к сервисам SWIFT через терминал НКО ЗАО НРД.

1.4. Информация об участии (неучастии) кредитной организации в системе обязательного страхования вкладов физических лиц в банках Российской Федерации

Выданная НКО ЗАО НРД Банком России лицензия не предусматривает возможность привлечения вкладов физических лиц. Вследствие этого НКО ЗАО НРД не является членом системы обязательного страхования вкладов физических лиц.

1.5. Информация об экономической среде, в которой осуществляется деятельность кредитной организации (неаудировано)

По данным Банка России, в 2012 году кредитование российской экономики перешло в более умеренную фазу, чем в 2011 году. Рост объема кредитов нефинансовым организациям составил 12,7% по сравнению с 26% в 2011 году; кредитов физическим лицам – 39,4% по сравнению с 35,9% в 2011 году. Прирост активов банковской системы составил 18,9% против 23,1% в 2011 году.

В течение 2012 года сохранилась тенденция к сокращению количества кредитных организаций. Это отражает общий курс Банка России на увеличение концентрации активов в крупных банках и увеличение минимального размера капитала кредитных организаций.

Экономика Российской Федерации в 2012 году продемонстрировала положительную динамику. По данным Правительства РФ, рост ВВП за 2012 год составил 3,5%, рост промышленного производства – 2,6%, международные резервы превысили 537 млрд. долл. США. Рост потребительских цен составил 6,6%.

Хотя недостаток ликвидности на мировых финансовых рынках компенсировался стимулирующей денежно-кредитной политикой центральных банков, иностранные инвесторы продолжали выводить капиталы из России. При этом, по данным Банка России, отток капитала в 2012 году снизился по отношению к 2011 году и составил 56,8 млрд. долл. США (в 2011 году – 84,2 млрд. долл. США).

В 2012 году сохранились неблагоприятные тенденции развития мировой экономической конъюнктуры. Рецессия в странах еврозоны и низкий уровень спроса в странах, вносящих наибольший вклад в мировое потребление, обусловили замедление роста ВВП стран с формирующимися рынками. Стимулирующие меры монетарной политики США и принятые

решения стран еврозоны в части реагирования на кризисные явления снизили риски финансовой системы на международных валютных рынках.

Руководство НКО ЗАО НРД не имеет возможности достоверно оценить, может ли произойти дальнейшее снижение ликвидности на финансовых рынках и рост волатильности на валютных и фондовых рынках, и какое влияние на финансовое положение НКО ЗАО НРД они могут оказать. По мнению руководства, им приняты все необходимые в текущих условиях меры по обеспечению финансовой устойчивости НКО ЗАО НРД и дальнейшего развития бизнеса.

По причине наличия в российском налоговом законодательстве положений, которые могут иметь неоднозначное толкование, в случае если какие-либо конкретные действия, основанные на толковании законодательства в отношении деятельности НКО ЗАО НРД со стороны руководства, будут оспорены налоговыми органами, это может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пеней. Такая неопределенность может, в частности, относиться к оценке финансовых инструментов, формированию величины резервов под обесценение/на возможные потери и определение рыночного уровня ценовых показателей по сделкам. Руководство НКО ЗАО НРД уверено, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно, каких-либо резервов в отношении потенциальных налоговых рисков в отчетности начислено не было.

1.6. Информация о рейтинге международного и (или) российского рейтингового агентства (если присвоен)

НКО ЗАО НРД не имеет кредитных рейтингов, присвоенных независимыми рейтинговыми агентствами.

20.12.2012 года агентство Thomas Murray, специализирующееся на присвоении рейтингов инфраструктурным финансовым организациям, а также риск-менеджменте и исследованиях в глобальной индустрии учета и хранения ценных бумаг, повысило рейтинг центрального депозитария НКО ЗАО НРД до уровня AA-, что соответствует крайне низкому уровню риска. Ранее рейтинг НКО ЗАО НРД оценивался на уровне A+ (низкий риск).

Общий рейтинг на уровне AA- отражает средневзвешенную оценку шести компонентов риска и соответствует крайне низкой степени подверженности риску с прогнозом «Стабильный». Прогноз «Стабильный» означает, что в настоящее время на рынке отсутствуют какие-либо существенные обстоятельства, которые могли бы оказать влияние на общий уровень риска в ближайшем будущем.

1.7. Информация о перспективах развития кредитной организации (неаудировано)

В 2013 году НКО ЗАО НРД в роли центрального депозитария продолжит развитие инфраструктуры российского рынка ценных бумаг. На следующий год запланировано выполнение ряда ключевых задач:

- открыть счета номинального держателя центрального депозитария в реестрах эмитентов ценных бумаг, обслуживаемых центральным депозитарием;
- приступить к выполнению функций репозитария на российском рынке после публикации соответствующего уведомления ФСФР, а так же существенно расширить список поддерживаемых производных финансовых инструментов;

- начать предоставление услуг по управлению обеспечением для операций прямого РЕПО Банка России с корзиной ценных бумаг;
- продолжить развитие комплекса информационных услуг и работу над организацией Единого Центра Корпоративной информации;
- продолжить работу по организации ускоренного способа конвертации российских акций в депозитарные расписки и обратно в тесном взаимодействии с банками-эмитентами расписок.

1.8. Перечень операций кредитной организации, оказывающих наибольшее влияние на изменение финансового результата, а также информация об операциях, проводимых кредитной организацией в различных географических регионах

Наибольшее влияние на формирование финансового результата 2012 года оказали следующие операции:

- депозитарное и расчетное обслуживание клиентов;
- размещение средств на депозитах в Банке России и на корреспондентских счетах в российских банках;
- операции с облигациями Министерства финансов Российской Федерации.

Основная деятельность осуществляется НКО ЗАО НРД в г. Москва.

В связи с принятым в июле 2011 года решением Наблюдательного совета НКО ЗАО НРД о закрытии филиалов в городах Санкт-Петербург, Ростов-на-Дону, Владивосток, Нижний Новгород, Екатеринбург, Новосибирск, Самара, Краснодар и Красноярск, взаимодействие с клиентами в них осуществляется филиалами и представительствами Московской Биржи на основании заключенного между НКО ЗАО НРД и Московской Биржей договора.

1.9. Краткий обзор существенных изменений, произошедших в деятельности кредитной организации, а также событий, оказавших или способных оказать влияние на финансовую устойчивость кредитной организации, ее политику (стратегию) за отчетный год

Основным событием отчетного года стало получение НКО ЗАО НРД статуса центрального депозитария на российском рынке ценных бумаг, который был присвоен 06.11.2012 года. Пользуясь возможностью открытия счетов иностранного номинального держателя центральным депозитариям и международным расчетно-клиринговым системам, которая появилась после получения статуса центрального депозитария, в декабре 2012 года НКО ЗАО НРД открыла счет иностранного номинально держателя одному из ведущих мировых расчетных институтов Euroclear Bank.

В 2012 году НКО ЗАО НРД также улучшила свой рейтинг, присваиваемый агентством Thomas Murray, до AA- со стабильным прогнозом, получила клиринговую лицензию и официальный статус оператора платежной системы.

Кроме этого, НКО ЗАО НРД объявила о своей готовности осуществлять функции репозитария для договоров РЕПО и договоров валютного свопа.

Окончание в 2012 году интеграционных процессов, связанных с объединением бизнесов НКО ЗАО НРД, ЗАО ДКК и НКО РП РТС, позволило сконцентрировать активы клиентов и создать единое место расчетов в одном инфраструктурном институте российского финансового рынка. В рамках данного процесса в течение 2012 года НКО ЗАО НРД было приобретено 99,998% акций ЗАО ДКК.

1.10. Информация о составе совета директоров (наблюдательного совета) кредитной организации, в том числе об изменениях в составе совета директоров (наблюдательного совета) кредитной организации, имевших место в отчетном году, и сведения о владении членами совета директоров (наблюдательного совета) акциями (долями) кредитной организации в течение отчетного года

На 01.01.2013 года в состав Наблюдательного совета НКО ЗАО НРД входили:

- Аганбегян Рубен Абелович – Открытое акционерное общество «Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ», Генеральный директор;
- Астанин Эдди Владимирович – НКО ЗАО НРД, Председатель Правления;
- Братанов Михаил Валерьевич – Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество), Директор департамента «Депозитарий»;
- Вышлова Анна Александровна – Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс Брокер», Управляющий директор;
- Вьюгин Олег Вячеславович – Открытое акционерное общество «МДМ Банк», Председатель совета директоров;
- Златкис Белла Ильинична – Открытое акционерное общество «Сбербанк России», Заместитель Председателя Правления;
- Иванова Мария Николаевна – Общество с ограниченной ответственностью «Дойче Банк», Начальник депозитарного управления;
- Иконников Александр Вячеславович – Ассоциация Независимых Директоров (АНД), Председатель Наблюдательного совета;
- Иконникова Ирина Валерьевна – Закрытое акционерное общество «Сбербанк КИБ», Исполнительный директор по операционной деятельности;
- Ремнев Андрей Андреевич – Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», Директор Депозитария;
- Сизова Екатерина Олеговна – Коммерческий банк "Дж.П. Морган Банк Интернешнл" (общество с ограниченной ответственностью), Начальник Управления Депозитарных Услуг;
- Тацкий Владимир Витальевич – Газпромбанк (Открытое акционерное общество), Первый Вице-Президент;
- Ушакова Надежда Юрьевна – Банк ВТБ (открытое акционерное общество), Старший вице-президент - начальник Депозитария;
- Федотов Алексей Владимирович – Закрытое акционерное общество Коммерческий Банк «Ситибанк», Начальник подразделения ценных бумаг;
- Щеглов Александр Николаевич – Открытое акционерное общество «Агентство по ипотечному жилищному кредитованию», Исполнительный директор по администрированию ипотечных операций.

На 01.01.2012 года в состав Наблюдательного совета НКО ЗАО НРД входили:

- Аганбегян Рубен Абелович – Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа», Президент;
- Астанин Эдди Владимирович – НКО ЗАО НРД, Председатель Правления;
- Братанов Михаил Валерьевич – Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество), Директор департамента «Депозитарий»;

- Вышлова Анна Александровна – Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс Брокер», Управляющий директор по операциям;
- Вьюгин Олег Вячеславович – Открытое акционерное общество «МДМ Банк», Председатель совета директоров; Государственное образовательное бюджетное учреждение высшего профессионального образования «Государственный университет – Высшая школа экономики», Профессор кафедры фондового рынка и рынка инвестиций;
- Златкис Белла Ильинична – Открытое акционерное общество «Сбербанк России», Заместитель Председателя Правления;
- Иванова Мария Николаевна – Общество с ограниченной ответственностью «Дойче Банк», Начальник депозитарного управления;
- Иконников Александр Вячеславович – Закрытое акционерное общество «Борд Солюшнс», Генеральный директор; Ассоциация Независимых Директоров (АНД), Председатель Наблюдательного совета;
- Иконникова Ирина Валерьевна – Закрытое Акционерное Общество Инвестиционная компания «Тройка Диалог», Президент;
- Лыков Сергей Петрович – Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», член Правления Внешэкономбанка - заместитель Председателя Внешэкономбанка;
- Тацкий Владимир Витальевич – Газпромбанк (Открытое акционерное общество), Первый Вице-Президент;
- Ушакова Надежда Юрьевна – Банк ВТБ (открытое акционерное общество), Старший вице-президент - начальник Депозитария;
- Федотов Алексей Владимирович – Закрытое акционерное общество Коммерческий Банк «Ситибанк», Начальник подразделения ценных бумаг;
- Фомина Татьяна Александровна – Закрытое акционерное общество «ЮниКредит Банк», Начальник Управления операций на финансовом рынке Департамента банковских операций;
- Щеглов Александр Николаевич – Открытое акционерное общество Инвестиционная компания «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент», Генеральный директор.

Члены Наблюдательного совета в отчетном и предшествующем отчетному годам не владели акциями НКО ЗАО НРД.

1.11. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа (управляющем, управляющей организации) кредитной организации, о составе коллегиального исполнительного органа кредитной организации, о владении единоличным исполнительным органом и членами коллегиального исполнительного органа кредитной организации акциями (долями) кредитной организации в течение отчетного года

Единоличным исполнительным органом НКО ЗАО НРД в соответствии с Уставом является Председатель Правления.

26.04.2011 года решением годового Общего собрания акционеров НКО ЗАО НРД Председателем Правления был назначен Астанин Эдди Владимирович со сроком полномочий до даты проведения годового Общего собрания акционеров НКО ЗАО НРД в 2014 году.

Коллегиальным исполнительным органом НКО ЗАО НРД в соответствии с Уставом является Правление.

На 01.01.2013 года в состав Правления входили:

- Астанин Эдди Владимирович – Председатель Правления;
- Дегтярев Николай Николаевич – Заместитель Председателя Правления;
- Веремеенко Ирина Евгеньевна – Главный бухгалтер, директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности.

На 01.01.2012 года в состав Правления входили:

- Астанин Эдди Владимирович – Председатель Правления;
- Томлянович Степан Анатольевич – Заместитель Председателя Правления;
- Веремеенко Ирина Евгеньевна – Главный бухгалтер, директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности.

Единоличный исполнительный орган и члены коллегиального исполнительного органа в течение отчетного и предшествующем отчетному годам не владели акциями НКО ЗАО НРД.

1.12. Иная существенная информация, характеризующая деятельность кредитной организации (неаудировано)

Депозитарная деятельность

НКО ЗАО НРД является центральным депозитарием российского рынка ценных бумаг, на обслуживании в котором находятся акции российских и иностранных эмитентов, инвестиционные паи российских и иностранных паевых инвестиционных фондов, еврооблигации и локальные облигации корпоративных эмитентов, облигации Министерства финансов РФ, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, иностранных государств, а также депозитарные расписки.

В 2012 году рост числа выпусков ценных бумаг, принятых на обслуживание в НКО ЗАО НРД, по сравнению с 2011 годом составил 58,72% (в 2011 году – 28,30%). Рыночная стоимость ценных бумаг, перемещенных в процессе инвентарных депозитарных операций, возросла на 49,70% (в 2011 году – на 41,54%), а стоимость ценных бумаг на счетах депо - на 48,04% (в 2011 году – на 5,45%).

Услуги для эмитентов, корпоративные действия

За 12 месяцев 2012 года на согласование поступили и были согласованы эмиссионные документы более 300 облигаций общим объемом по номиналу 1,28 трлн. рублей.

Обеспечена подготовка к размещению 294 выпусков облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением сертификатов в НКО ЗАО НРД.

В 2012 году НКО ЗАО НРД по результатам участия в конкурсах и аукционах, проводимых субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями, субъектами естественных монополий, заключила 35 контрактов на оказание депозитарных услуг.

Выполнение функций платежного агента

НКО ЗАО НРД является крупнейшим в России платежным агентом эмитентов корпоративных и региональных облигаций. Доля НКО ЗАО НРД на рынке услуг платежного агента по выпускам корпоративных облигаций и субфедеральных и муниципальных облигаций (без учета облигаций Банка России) составляет около 37,71% от общего количества выпусков, принятых на обслуживание.

Взаимодействие с регистраторами

В 2012 году НКО ЗАО НРД продолжила работу с регистраторами по увеличению числа счетов номинального держателя, открытых в интересах клиентов НКО ЗАО НРД. К концу года общее количество открытых лицевых счетов в реестрах акционерных обществ и ПИФ превысило 3 200. Количество регистраторов, с которыми НКО ЗАО НРД осуществляет взаимодействие, к концу года составило 61.

Выполнение функций Национального нумерующего агентства по России

В рамках деятельности в качестве Национального нумерующего агентства по России НКО ЗАО НРД присваивает международные коды ISIN и CFI российским финансовым инструментам, направляет сведения о присвоенных кодах в международную базу данных и поддерживает в международной базе данных актуальное состояние справочной информации об указанных кодах.

Расчетное обслуживание

НКО ЗАО НРД выполняет также следующие функции:

- уполномоченного расчетного центра по расчетам по депозитным сделкам, заключенным Банком России с кредитными организациями с использованием Системы электронных торгов Московской биржи;
- уполномоченной расчетной НКО в соответствии с Положением Банка России от 04.08.2003 года № 236-П «О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных залогом (блокировкой) ценных бумаг»;
- расчетной организации по итогам депозитных аукционов Внешэкономбанка, являющегося управляющей компанией средствами пенсионных накоплений;
- оказывает комплекс услуг по подключению участников финансового рынка к сети международной системы межбанковских телекоммуникаций SWIFT через собственный терминал;
- оказывает услуги по установке и сопровождению системы дистанционного управления счетами клиентов «Интернет Банк-Клиент».

В 2012 году в НКО ЗАО НРД были реализованы следующие основные инфраструктурные проекты:

- интеграция НКО ЗАО НРД с ЗАО ДКК и РП РТС;
- получение НКО ЗАО НРД статуса центрального депозитария;
- реализована возможность оказания услуги «Осуществление расчетов на условиях «поставка ценных бумаг против платежа» через иностранные банки;
- разработана нормативно-технологическая база и внедрено в промышленную эксплуатацию специализированное программное обеспечение, позволяющее НКО ЗАО НРД осуществлять функции репозитария на внебиржевом рынке;
- завершена организация схемы ускоренных расчетов (Speedy Settlement Scheme, SSS) между НКО ЗАО НРД и Коммерческим банком «Дж.П. Морган Банк Интернешнл» (общество с ограниченной ответственностью);
- запущен блок новых информационных услуг, позволяющих снизить затраты клиентов НКО ЗАО НРД при поиске и обработке информации, а именно:

- база данных по ценным бумагам и сопутствующей информации SIR NSD (SECURITIES INFORMATION REVIEW – NSD);
 - электронная библиотека эмиссионных документов;
 - рассылка депонентам НКО ЗАО НРД информации о необязательных корпоративных действиях.
- внедрена в промышленную эксплуатацию новая автоматизированная система электронных денежных расчетов (АСЭР), позволяющая значительно ускорить внедрение новых расчетных функций, снизить операционные риски за счет повышения степени автоматизации процессов, оперативно учитывать требования клиентов в части обеспечения комфортного и надежного средства взаимодействия с НКО ЗАО НРД.

2. СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ НКО ЗАО НРД

2.1. Краткий обзор направлений (степени) концентрации рисков, связанных с различными банковскими операциями, характерными для кредитной организации

НКО ЗАО НРД является небанковской кредитной организацией, выполняющей инфраструктурные функции на российском финансовом рынке. В связи с этим НКО ЗАО НРД не выдает кредитов и банковских гарантий, не привлекает денежные средства физических и юридических лиц во вклады, исполняет расчетные документы клиентов лишь в пределах остатков средств на их счетах и хранит клиентские средства на корреспондентских счетах в Банке России и в наиболее крупных, высоконадежных банках развитых стран, а также в иных высоколиквидных активах. Кроме того, НКО ЗАО НРД не осуществляет крупных сделок с иностранной валютой и поддерживает величину открытой валютной позиции на уровне, не превышающем 2% от размера капитала.

Возможные риски при осуществлении НКО ЗАО НРД депозитарной деятельности на рынке ценных бумаг связаны с:

- ненадлежащим исполнением поручений депонентов;
- необеспечением сохранности ценных бумаг, информации и документов, подтверждающих права владельцев ценных бумаг;
- неправомерным предоставлением конфиденциальной информации.

Факторами, являющимися причиной возникновения рисков НКО ЗАО НРД как профессионального участника рынка ценных бумаг, являются те же факторы, которые определяют такие типичные банковские риски как операционный, правовой и репутационный.

Принимая во внимание существенно более регламентированное действующее нормативное регулирование Банка России в отношении управления рисками кредитных организаций, НКО ЗАО НРД рассматривает риски на рынке ценных бумаг в рамках общих подходов НКО ЗАО НРД к управлению банковскими рисками.

Таким образом, в деятельности НКО ЗАО НРД кредитный риск является незначительным, а основными являются операционный, информационный и правовой риски.

Управление банковскими рисками осуществляется в соответствии с «Положением об управлении рисками НКО ЗАО НРД», принятым Наблюдательным советом НКО ЗАО НРД 08.06.2011 года, «Положением о Комитете по качеству и рискам НКО ЗАО НРД», принятым Наблюдательным советом НКО ЗАО НРД 16.11.2012 года, «Положением о Комитете по рискам при Правлении НКО ЗАО НРД», принятом Правлением НКО ЗАО НРД 13.04.2012 года.

Страновая концентрация активов и обязательств

Информация о страновой концентрации активов и обязательств НКО ЗАО НРД по состоянию на 01.01.2013 года и 01.01.2012 года представлена в следующих таблицах:

На 01.01.2013 года:

	Россия	Страны СНГ	США	Прочие страны из группы развитых стран	Прочие страны	тыс. руб. Всего
I. АКТИВЫ						
1. Денежные средства	3 027	-	-	257	-	3 284
2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	43 582 303	-	-	-	-	43 582 303
3. Средства в кредитных организациях	10 429 667	1 601 485	17 094 918	-	-	33 539 071
4. Чистые вложения в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	30 867 139	-	-	-	-	30 867 139
5. Чистая ссудная задолженность	114 153	-	-	-	-	114 153
6. Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 553 774	-	-	797	-	1 554 571
6.1. Инвестиции в дочерние и зависимые организации	1 547 223	-	-	-	-	1 547 223
8. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	2 796 955	-	-	-	-	2 796 955
9. Прочие активы	530 894	-	168	26 496	52	557 610
10. Всего активов	89 877 912	1	6 014 653	17 122 468	52	113 015 086
II. ПАССИВЫ						
12. Средства кредитных организаций	78 631 125	-	-	-	-	78 631 125
13. Средства клиентов (некредитных организаций)	21 079 373	-	-	-	196	21 079 569
16. Прочие обязательства	4 930 826	713	671	190 367	2 703	5 125 280
18. Всего обязательств	104 641 324	713	671	190 367	2 899	104 835 974
ЧИСТАЯ БАЛАНСОВАЯ ПОЗИЦИЯ	-14 763 412	-712	6 013 982	16 932 101	-2 847	8 179 112

На 01.01.2012 года:

тыс. руб.

	Россия	Страны СНГ	США	Прочие страны из группы развитых стран	Всего
I. АКТИВЫ					
1. Денежные средства	7 372	-	-	267	7 639
2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	50 250 888	-	-	-	50 250 888
3. Средства в кредитных организациях	14 991 147	220	1 053 415	477 045	16 521 827
4. Чистые вложения в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	37 526 506	-	-	-	37 526 506
5. Чистая ссудная задолженность	326	-	-	-	326
6. Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	449 872	-	-	-	449 872
6.1. Инвестиции в дочерние и зависимые организации	444 631	-	-	-	444 631
8. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	1 858 204	-	-	-	1 858 204
9. Прочие активы	1 114 057	8	-	1 995	1 116 060
10. Всего активов	106 198 372	228	1 053 415	479 307	107 731 322
II. ПАССИВЫ					
12. Средства кредитных организаций	58 106 433	-	-	-	58 106 433
13. Средства клиентов (некредитных организаций)	40 621 861	-	-	-	40 621 861
16. Прочие обязательства	2 995 412	767	-	2 385	2 998 564
18. Всего обязательств	101 723 706	767	-	2 385	101 726 858
ЧИСТАЯ БАЛАНСОВАЯ ПОЗИЦИЯ	4 474 666	-539	1 053 415	476 922	6 004 464

Активы, отраженные по статье баланса «Чистая ссудная задолженность» на 01.01.2013 года и на 01.01.2012 года являются требованиями к российской кредитной организации.

2.2. Описание рисков

2.2.1. Кредитный риск

Кредитный риск – риск возникновения у кредитной организации убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед кредитной организацией в соответствии с условиями договора.

К указанным финансовым обязательствам относятся обязательства должника по полученным кредитам, в том числе межбанковским кредитам (депозитам, займам), прочим размещенным средствам.

Кредитные риски в деятельности НКО ЗАО НРД минимальны и не играют существенной роли в связи с тем, что НКО ЗАО НРД не выдает кредитов и гарантий некредитным организациям и физическим лицам, расчетные документы клиентов исполняются только при наличии денежных

средств на его счете в НКО ЗАО НРД, средства клиентов и собственные средства в российских рублях хранятся только на корреспондентских счетах в Банке России и в крупнейших, наиболее надежных коммерческих банках: ОАО «Сбербанк России», ОАО Банк ВТБ, ОАО «Россельхозбанк». Средства клиентов и собственные средства НКО ЗАО НРД в иностранной валюте размещаются на корреспондентских счетах, открытых в первоклассных зарубежных банках:

- в долларах США – JPMorgan Chase Bank, N.A, New York; The Bank of New York Mellon; Euroclear Bank S.A./N.V. Brussels; Clearstream Banking S.A., Luxembourg, в которых обслуживается большинство клиентов НКО ЗАО НРД – участников биржевых торгов;
- в евро – Commerzbank AG; Euroclear Bank S.A./N.V. Brussels; Clearstream Banking S.A., Luxembourg.

2.2.2. Информация о качестве активов и о просроченных активах

Следующие таблицы отражают качество активов НКО ЗАО НРД, классифицированных на индивидуальной основе в соответствии с положениями Банка России от 20.03.2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» (далее – «Положение № 283-П») и от 26.03.2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности» (далее – «Положение № 254-П»).

По состоянию на 01.01.2013 года:

Состав активов	тыс. руб.					
	Сумма требования	Сумма требования по категории качества 1	Сумма требования по категории качества 2	Сумма требования по категории качества 3	Сумма требования по категории качества 4	Сумма требования по категории качества 5
Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:	33 725 022	33 724 943	1	78	-	-
корреспондентские счета	33 539 087	33 539 008	1	78	-	-
прочие активы	137 918	137 918	-	-	-	-
требования по получению процентных доходов по требованиям к кредитным организациям	48 017	48 017	-	-	-	-
Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:	7 634	7 360	-	-	-	274
вложения в ценные бумаги	6 551	6 551	-	-	-	-

Состав активов	Сумма требования	Сумма требования по категории качества 1	Сумма требования по категории качества 2	Сумма требования по категории качества 3	Сумма требования по категории качества 4	Сумма требования по категории качества 5
прочие активы	1 083	809	-	-	-	274
Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого	33 732 656	33 732 303	1	78	-	274

По состоянию на 01.01.2012 года:

тыс. руб.

Состав активов	Сумма требования	Сумма требования по категории качества 1	Сумма требования по категории качества 2	Сумма требования по категории качества 3	Сумма требования по категории качества 4	Сумма требования по категории качества 5
Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:	16 555 122	16 554 193	101	231	-	597
корреспондентские счета	16 521 908	16 521 603	101	204	-	-
прочие активы	952	328	-	27	-	597
требования по получению процентных доходов по требованиям к кредитным организациям	32 262	32 262	-	-	-	-
Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:	598 383	542 012	51 843	64	124	4 340
вложения в ценные бумаги	6 551	-	6 551	-	-	-
прочие активы	591 832	542 012	45 292	64	124	4 340
Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого	17 153 505	17 096 205	51 944	295	124	4 937

Следующие таблицы отражают качество активов НКО ЗАО НРД, включенных в портфели однородных требований в соответствии с Положением № 283-П.

По состоянию на 01.01.2013 года:

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма требований	Сформированный резерв на возможные потери
Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего, из них:	198 329	20 739
портфели требований I категории качества	141 356	-
портфели требований IV категории качества	45 866	9 632
портфели требований V категории качества	11 107	11 107

По состоянию на 01.01.2012 года:

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма требований	Сформированный резерв на возможные потери
Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего, из них:	174 563	-
портфели требований I категории качества	174 563	-

Следующие таблицы отражают суммарную величину задолженности перед НКО ЗАО НРД по договорам, по которым контрагент имеет просроченные платежи.

По состоянию на 01.01.2013 года:

тыс. руб.

Состав активов	Просроченная задолженность до 30 дней	Просроченная задолженность от 31 до 90 дней	Просроченная задолженность от 91 до 180 дней	Просроченная задолженность свыше 180 дней
Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:	-	-	-	274
прочие активы	-	-	-	274
Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого	-	-	-	274

По состоянию на 01.01.2012 года:

тыс. руб.

Состав активов	Просроченная задолженность до 30 дней	Просроченная задолженность от 31 до 90 дней	Просроченная задолженность от 91 до 180 дней	Просроченная задолженность свыше 180 дней
Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:	32	11	6	551
прочие требования	32	11	6	551
Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:	191	1 707	549	2 067
прочие требования	191	1 707	549	2 067
Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого	223	1 718	555	2 618

Следующие таблицы отражают размер расчетного и сформированного резерва по активам НКО ЗАО НРД, классифицированным на индивидуальной основе в соответствии с Положением № 283-П и Положением № 254-П.

По состоянию на 01.01.2013 года:

тыс. руб.

Состав активов	Резерв расчётный	Резерв расчётный, с учетом обеспечения	Резерв сформированный, итого	Резерв по категории качества 2	Резерв по категории качества 3	Резерв по категории качества 4	Резерв по категории качества 5
Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:	16	-	16	-	16	-	-
корреспондентские счета	16	-	16	-	16	-	-
Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:	274	274	274	-	-	-	274
прочие активы	274	274	274	-	-	-	274

Состав активов	Резерв расчётный	Резерв расчётный, с учетом обеспечения	Резерв сформированный, итого	Резерв по категории качества 2	Резерв по категории качества 3	Резерв по категории качества 4	Резерв по категории качества 5
Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого	290	274	290	-	16	-	274

По состоянию на 01.01.2012 года:

тыс. руб.

Состав активов	Резерв расчётный	Резерв расчётный, с учетом обеспечения	Резерв сформированный, итого	Резерв по категории качества 2	Резерв по категории качества 3	Резерв по категории качества 4	Резерв по категории качества 5
Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:	692	611	692	20	75	-	597
корреспондентские счета	81	-	81	20	61	-	-
прочие требования	611	611	611	-	14	-	597
Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:	6 241	6 241	6 241	1 763	32	106	4 340
вложения в ценные бумаги	1 310	1 310	1 310	1 310	-	-	-
прочие требования	4 931	4 931	4 931	453	32	106	4 340
Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого	6 933	6 852	6 933	1 783	107	106	4 937

По состоянию на 01.01.2013 года и 01.01.2012 года НКО ЗАО НРД не имела кредитов, выданных акционерам, и кредитов, предоставленных на льготных условиях.

2.2.3. Сведения о реструктурированных активах и ссудах

В соответствии с п. 3.7.2.2 Положения Банка России № 254-П «ссуда является реструктурированной, если на основании соглашений с заемщиком изменены существенные условия первоначального договора, на основании которого ссуда предоставлена, при наступлении которых заемщик получает право исполнять обязательства по ссуде в более

благоприятном режиме (например, изменение срока погашения ссуды (основного долга и (или) процентов)).

По состоянию на 01.01.2013 года и 01.01.2012 года НКО ЗАО НРД не имела реструктурированных требований.

2.2.4. Риск ликвидности

В соответствии с требованиями Инструкции Банка России от 26.04.2006 года № 129-И «О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением» (далее – «Инструкция № 129-И»), а также Указания Банка России от 09.06.2012 года № 2830-У «О требованиях к кредитным организациям и иностранным банкам, в которых центральный депозитарий вправе размещать денежные средства», НКО ЗАО НРД размещает временно свободные денежные средства только в безрисковые активы или активы с минимальным риском.

В 2012 году НКО ЗАО НРД размещала временно свободные денежные средства в депозиты Банка России со сроком исполнения в ближайшие 30 календарных дней и облигации федерального займа. Величина размещаемых в Банке России депозитов и размеры вложений в ценные бумаги определяются на ежедневной основе.

Денежные средства в иностранной валюте в 2012 году размещались в основном на корреспондентских счетах в имеющих инвестиционный рейтинг не ниже «BBB» по классификации иностранного рейтингового агентства Standard & Poor's или не ниже аналогичного по классификациям Fitch Ratings, Moody's банках-нерезидентах стран, входящих в группу развитых стран (JPMorgan Chase Bank, N.A, New York; The Bank of New York Mellon; Euroclear Bank S.A./N.V. Brussels; Clearstream Banking S.A., Luxembourg, Commerzbank AG).

Контроль за состоянием ликвидности осуществляется ежедневно Сводным экономическим департаментом и Департаментом бухгалтерского учета и отчетности НКО ЗАО НРД. Ежедневно на основании данных бухгалтерского учета рассчитывается норматив соотношения суммы ликвидных активов сроком исполнения в ближайшие 30 календарных дней к сумме обязательств (Н15). Минимально допустимое числовое значение норматива Н15 установлено Инструкцией № 129-И в размере 100%. На 01.01.2013 года значение норматива составило 103,4% (на 01.01.2012 года - 102,5%).

2.2.5. Рыночные риски

2.2.5.1. Процентный риск

Процентный риск – риск по финансовым инструментам, чувствительным к изменениям процентных ставок. НКО ЗАО НРД вкладывает часть свободных денежных средств в облигации федерального займа, которые подвержены процентному риску. НКО ЗАО НРД определяет размер процентного риска в соответствии с Положением Банка России № 313-П от 14.11.2007 года «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска» (далее – «Положение № 313-П»). В соответствии с Положением № 313-П, величина специального процентного риска по финансовым инструментам, вложения в которые осуществляет НКО ЗАО НРД, равняется нулю. Значения общего процентного риска по состоянию на 01.01.2013 года и 01.01.2012 года приведены в следующей таблице:

тыс. руб.

Финансовый инструмент	01.01.2013 года	01.01.2012 года
Облигации федерального займа Министерства финансов РФ	227 955	263 021
Итого	227 955	263 021

2.2.5.2. Фондовый риск

Фондовый риск определяется Положением № 313-П как величина рыночного риска по финансовым инструментам, чувствительным к изменению текущей (справедливой) стоимости на долевые ценные бумаги. НКО ЗАО НРД не размещает денежные средства в долевые ценные бумаги, оцениваемые по текущей (справедливой) стоимости, поэтому величина фондового риска на 01.01.2013 года и 01.01.2012 года была нулевой.

2.2.5.3. Валютный риск

Валютный риск – риск понесения убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют по открытым кредитной организацией позициям в иностранных валютах. НКО ЗАО НРД контролирует валютный риск путем мониторинга открытых валютных позиций. Отчет об открытых валютных позициях в установленном порядке представляется в Банк России. Совокупная открытая валютная позиция НКО ЗАО НРД в течение 2012 года ежедневно не превышала 2% от собственных средств при установленном Инструкцией Банка России от 15.07.2005 года № 124-И «Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями» максимальном размере, равном 20%.

В приведенных ниже таблицах отражена структура активов и обязательств НКО ЗАО НРД в разрезе валют, в которых они номинированы.

По состоянию на 01.01.2013 года:

тыс. руб.

Наименование статьи	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
I. АКТИВЫ					
1. Денежные средства	3 027	-	257	-	3 284
2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	43 582 303	-	-	-	43 582 303
3. Средства в кредитных организациях	10 429 560	6 185 909	16 922 226	1 376	33 539 071
4. Чистые вложения в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через	30 867 139	-	-	-	30 867 139

Наименование статьи	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
прибыль или убыток					
5. Чистая ссудная задолженность	1 318	112 835	-	-	114 153
6. Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 553 774	-	797	-	1 554 571
6.1. Инвестиции в дочерние и зависимые организации	1 547 223	-	-	-	1 547 223
8. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	2 796 955	-	-	-	2 796 955
9. Прочие активы	557 295	221	91	3	557 610
10. Всего активов	89 791 371	6 298 965	16 923 371	1 379	113 015 086
II. ПАССИВЫ					
12. Средства кредитных организаций	56 017 416	5 697 403	16 915 654	652	78 631 125
13. Средства клиентов (некредитных организаций)	20 906 579	167 367	5 554	69	21 079 569
16. Прочие обязательства	4 688 113	434 904	2 253	10	5 125 280
18. Всего обязательств	81 612 108	6 299 674	16 923 461	731	104 835 974
Итого балансовая позиция	8 179 263	-709	-90	648	8 179 112

По состоянию на 01.01.2012 года:

тыс. руб.

Наименование статьи	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
I. АКТИВЫ					
1. Денежные средства	7 372	-	267	-	7 639
2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	50 250 888	-	-	-	50 250 888
3. Средства в кредитных организациях	14 991 143	1 500 109	30 278	297	16 521 827

Наименование статьи	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
4. Чистые вложения в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	37 526 506	-	-	-	37 526 506
5. Чистая ссудная задолженность	326	-	-	-	326
6. Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	449 872	-	-	-	449 872
6.1. Инвестиции в дочерние и зависимые организации	444 631	-	-	-	444 631
8. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	1 858 204	-	-	-	1 858 204
9. Прочие активы	1 113 852	616	1 590	2	1 116 060
10. Всего активов	106 198 163	1 500 725	32 135	299	107 731 322
II. ПАССИВЫ					
12. Средства кредитных организаций	56 575 033	1 493 864	37 470	66	58 106 433
13. Средства клиентов (некредитных организаций)	40 615 028	6 715	118	-	40 621 861
16. Прочие обязательства	2 992 905	5 413	246	-	2 998 564
18. Всего обязательств	100 182 966	1 505 992	37 834	66	101 726 858
Итого балансовая позиция	6 015 197	-5 267	-5 699	233	6 004 464

Рассчитанное в соответствии с Положением № 313-П итоговое значение совокупной величины рыночного риска, учитывающее величины процентного, фондового и валютного рисков, составило на 01.01.2013 года 2 279 550 тыс. руб. (на 01.01.2012 года – 2 630 214 тыс. руб.).

2.2.5.4. Правовой риск

К основным факторам правового риска относятся:

- несоответствие решений, принимаемых НКО ЗАО НРД, а также внутренних документов НКО ЗАО НРД законодательству Российской Федерации с учетом вносимых в него дополнений и изменений;
- нарушения НКО ЗАО НРД или ее клиентами и контрагентами условий заключенных договоров;

- недостаточная проработка НКО ЗАО НРД правовых вопросов при внедрении новых технологий и условий проведения биржевых сделок, расчетных и прочих операций.

Управление правовым риском осуществляется в целях предотвращения возможных убытков в виде выплат денежных средств на основе постановлений (решений) судов вследствие предъявления НКО ЗАО НРД претензий со стороны клиентов, контрагентов и государственных органов.

В целях минимизации правового риска НКО ЗАО НРД осуществляется стандартизация проводимых операций за счет разработки и внедрения внутренних порядков и процедур их проведения, стандартизированных договоров, которые в обязательном порядке передаются в Юридический департамент НКО ЗАО НРД для предварительной экспертизы и согласования. Юридический департамент также визирует заключаемые НКО ЗАО НРД договоры, отличные от стандартизированных. На постоянной основе осуществляется мониторинг изменений законодательства РФ.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» в НКО ЗАО НРД функционирует Служба финансового мониторинга.

2.2.5.5. Стратегический риск

Стратегический риск – риск возникновения у НКО ЗАО НРД потенциальных потерь в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития НКО ЗАО НРД, и выражающихся в недооценке рисков, которые могут угрожать деятельности НКО ЗАО НРД, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых НКО ЗАО НРД может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, человеческих) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности НКО ЗАО НРД.

Основным методом управления стратегическим риском является определение стратегических направлений развития, порядка проведения крупных сделок, разработки и реализации перспективных проектов в рамках общей концепции развития Группы Московская Биржа. Указанные вопросы после предварительной детальной проработки и рассмотрения исполнительными органами НКО ЗАО НРД решаются коллегиальными органами управления.

2.2.5.6. Операционный риск

В связи со значительным оборотом денежных средств клиентов по их банковским и депозитарным счетам в НКО ЗАО НРД и корреспондентскому счету НКО ЗАО НРД в Банке России, необходимостью строгого соблюдения утвержденных регламентов работы, 12-часовым операционным днем и принятым в НКО ЗАО НРД стандартом обслуживания клиентов в режиме реального времени, операционный риск в деятельности НКО ЗАО НРД является одним из наиболее существенных.

К факторам операционного риска относятся:

- ошибки исполнителей на любом из этапов проведения операций, в том числе при ручной или автоматизированной обработке информации;

- отказы и сбои в работе технических средств и программного обеспечения, т.е. нарушения нормального функционирования компьютерных систем и(или) систем связи, обеспечивающих основную деятельность НКО ЗАО НРД;
- потеря информации, разглашение конфиденциальной информации, несанкционированный доступ к информационно-технологическим ресурсам.

Для минимизации ошибок персонала в НКО ЗАО НРД действует система многоступенчатого предварительного, текущего и последующего контроля за исполнением работниками своих должностных обязанностей в соответствии с требованиями нормативных документов Банка России, а также приказов, положений и прочих внутренних нормативных документов НКО ЗАО НРД. Принимаемые руководством решения доводятся до сведения ответственных исполнителей и разъясняются им. Служба внутреннего контроля проводит систематические проверки деятельности подразделений НКО ЗАО НРД.

Исключение ручной обработки информации является одним из путей снижения уровня операционного риска. В НКО ЗАО НРД постоянно ведется работа, направленная на максимально возможную автоматизацию процессов приема, передачи и обработки информации.

По основным пяти системам, используемым для обработки финансовой информации, НКО ЗАО НРД внедрила следующие меры по снижению уровня операционных рисков, в части данных информационных систем:

- ограничение прав доступа разработчиков к промышленной среде;
- применение контролей (авторизация, тестирование и авторизация переноса в промышленную среду) относящиеся к процессу управления изменениями;
- применение контролей (авторизация и блокировка доступа) относящиеся к процессу управления доступом;
- ограничение доступа к административным функциям систем;
- обеспечение соответствия парольных настроек систем требованиям общепринятой практики;
- проведение регулярного архивирования данных;
- обеспечение контроля доступа в серверные помещения.

2.2.5.7. Риск потери деловой репутации

Риск потери деловой репутации НКО ЗАО НРД (репутационный риск) - риск возникновения у НКО ЗАО НРД убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости НКО ЗАО НРД, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

Регулирование уровня репутационного риска проводится НКО ЗАО НРД в соответствии с «Политикой управления риском потери деловой репутации НКО ЗАО НРД», утвержденной Наблюдательным советом НКО ЗАО НРД 30.11.2011 года.

В рамках деятельности по управлению репутационным риском в НКО ЗАО НРД производится, в частности:

- идентификация факторов репутационного риска;
- аккумуляция информации о фактах репутационного риска в аналитической базе данных;

- составление оперативной и периодической отчетности по репутационному риску для рассмотрения руководством НКО ЗАО НРД;
- проведение мероприятий по укреплению деловой репутации, по минимизации вероятности возникновения факторов репутационного риска, по минимизации ущерба деловой репутации в случае реализации фактов репутационного риска.

2.3. Информация об операциях (о сделках) со связанными с кредитной организацией сторонами

Информация о сделках со связанными сторонами приведена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (далее – «ПБУ 11/2008»), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 года № 48н.

К связанным сторонам в соответствии с ПБУ 11/2008 относятся:

- юридические и (или) физические лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на НКО ЗАО НРД;
- юридические лица, которые НКО ЗАО НРД контролирует или на которые оказывает значительное влияние;
- юридические лица, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) теми же юридическими лицами и (или) теми же физическими лицами (той же группой лиц), которые контролируют или оказывают значительное влияние на НКО ЗАО НРД.

В бухгалтерском балансе НКО ЗАО НРД по состоянию на 01.01.2013 года и 01.01.2012 года были отражены следующие суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование статьи	На 01.01.2013 года		На 01.01.2012 года	
	Операции со связанными сторонами	Итого по статье	Операции со связанными сторонами	Итого по статье
1. АКТИВЫ				
2. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	43 582 303	43 582 303	50 250 888	50 250 888
- акционеры основного хозяйственного общества	43 582 303		50 250 888	
3. Средства в кредитных организациях	10 148 254	33 539 071	14 991 143	16 521 827
- акционеры основного хозяйственного общества	-		14 991 143	
- другие связанные стороны	10 148 254		-	
5. Чистая ссудная задолженность	114 153	114 153	326	326

Наименование статьи	На 01.01.2013 года		На 01.01.2012 года	
	Операции со связанными сторонами	Итого по статье	Операции со связанными сторонами	Итого по статье
- другие связанные стороны	114 153		326	
6. Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 547 223	1 554 571	449 872	449 872
- зависимые и дочерние хозяйственные общества	1 547 223		444 631	
- другие связанные стороны	-		5 241	
6.1. Инвестиции в дочерние и зависимые организации	1 547 223	1 547 223	444 631	444 631
- зависимые и дочерние хозяйственные общества	1 547 223		444 631	
9. Прочие активы	45 039	557 610	121 586	1 116 060
- акционеры основного хозяйственного общества	19 497		74 399	
- основное хозяйственное общество	11 883		11 735	
- зависимые и дочерние хозяйственные общества	4 981		-	
- другие связанные стороны	8 678		35 452	
II. ПАССИВЫ				
12. Средства кредитных организаций	36 930 502	78 631 125	26 881 699	58 106 433
- акционеры основного хозяйственного общества	-		8 949 487	
- другие связанные стороны	36 930 502		17 932 212	
13. Средства клиентов (некредитных организаций)	134 112	21 079 569	3 923 812	40 621 861
- основное хозяйственное общество	39 002		21 458	
- зависимые и дочерние хозяйственные общества	29 244		-	
- другие связанные стороны	65 866		3 902 354	
16. Прочие обязательства	8 726	5 125 280	13 725	2 998 564

Наименование статьи	На 01.01.2013 года		На 01.01.2012 года	
	Операции со связанными сторонами	Итого по статье	Операции со связанными сторонами	Итого по статье
- основное хозяйственное общество	8 161		8 433	
- акционеры основного хозяйственного общества	374		3 484	
- другие связанные стороны	191		1 808	

В отчете о прибылях и убытках НКО ЗАО НРД за 2012 и 2011 годы были отражены следующие доходы и расходы, возникшие по операциям со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование статьи	На 01.01.2013 года		На 01.01.2012 года	
	Операции со связанными сторонами	Итого по статье	Операции со связанными сторонами	Итого по статье
1.Процентные доходы, всего, в том числе:	416 894	4 609 859	1 218 800	3 692 468
- основное хозяйственное общество	-		17 680	
- акционеры основного хозяйственного общества	416 894		1 201 120	
6.Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-20 204	-578 739	3 419	-967 596
- акционеры основного хозяйственного общества	-		3 419	
- другие связанные стороны	-20 204		-	
9.Чистые доходы от операций с иностранной валютой	371	-1 354	31 672	31 484
- основное хозяйственное общество	-48		-13	
- акционеры основного хозяйственного общества	-		21	
- другие связанные стороны	419		31 664	
12.Комиссионные доходы	230 845	1 737 269	591 242	1 697 034
- основное хозяйственное общество	6 220		46 199	
- акционеры основного хозяйственного общества	128 564		464 601	

Наименование статьи	На 01.01.2013 года		На 01.01.2012 года	
	Операции со связанными сторонами	Итого по статье	Операции со связанными сторонами	Итого по статье
- зависимые и дочерние хозяйственные общества	37 308		-	
- другие связанные стороны	58 753		80 442	
13.Комиссионные расходы	12 334	35 715	24 152	35 904
- основное хозяйственное общество	12 254		6 400	
- акционеры основного хозяйственного общества	-		8 600	
- другие связанные стороны	80		9 152	
16.Изменение резерва по прочим потерям	-6	-15 995	-	-
- другие связанные стороны	-6		-	
17.Прочие операционные доходы	26 246	77 500	2 305	50 178
- основное хозяйственное общество	3 318		907	
- акционеры основного хозяйственного общества	249		-	
- зависимые и дочерние хозяйственные общества	12 675		-	
- другие связанные стороны	10 004		1 398	
19.Операционные расходы	150 884	1 633 735	272 139	1 441 910
- основное хозяйственное общество	87 924		208 329	
- акционеры основного хозяйственного общества	3 858		9 579	
- основной управленческий персонал	55 799		53 258	
- зависимые и дочерние хозяйственные общества	151		-	
- другие связанные стороны	3 152		973	

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

Операции со связанными сторонами, которые признаются в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, одобряются Наблюдательным Советом НКО ЗАО НРД или общим собранием акционеров НКО ЗАО НРД в соответствии со статьей 83 указанного Закона.

2.4. Сведения о внебалансовых обязательствах кредитной организации, о срочных сделках и судебных разбирательствах

По состоянию на 01.01.2013 года и на 01.01.2012 года НКО ЗАО НРД не имела внебалансовых обязательств и открытых срочных сделок.

По состоянию на 01.01.2013 года и на 01.01.2012 года НКО ЗАО НРД не имела находящихся в производстве судебных разбирательств, могущих вызвать существенные потенциальные убытки. В связи с этим резервы на возможные потери по судебным разбирательствам не создавались.

2.5. Информация о выплатах (вознаграждениях) основному управленческому персоналу

Списочная численность работников НКО ЗАО НРД по состоянию на 01.01.2013 года составляла 506 человек, по состоянию на 01.01.2012 года — 416 человек.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 года № 48н, к основному управленческому персоналу НКО ЗАО НРД отнесены: Председатель Правления (единоличный исполнительный орган), члены Правления (коллегиального исполнительного органа), члены Наблюдательного совета, члены Ревизионной комиссии.

На 01.01.2013 года в состав основного управленческого персонала входили 20 человек (на 01.01.2012 года — 20 человек). Основному управленческому персоналу НКО ЗАО НРД в 2012 году были выплачены вознаграждения в сумме 55 799 тыс. руб. (в 2011 году — 53 258 тыс. руб.). Все указанные выплаты относятся к краткосрочным. Суммы вознаграждений Председателю Правления и членам Правления определяются решением Наблюдательного совета НКО ЗАО НРД. Суммы вознаграждений членам Наблюдательного совета определяются решением Общего собрания акционеров НКО ЗАО НРД. Порядок и условия определения сумм вознаграждений основному управленческому персоналу в отчетном году по сравнению с предшествующим годом не изменился.

2.6. Информация о дивидендах

25.05.2012 года состоялось годовое Общее собрание акционеров НКО ЗАО НРД по итогам деятельности за 2011 год, на котором были приняты следующие решения:

- из чистой прибыли НКО ЗАО НРД, полученной по результатам 2011 финансового года, направить на выплату дивидендов акционерам 1 200 000 000,00 рублей;
- определить размер дивидендов по акциям НКО ЗАО НРД в сумме 1 016,37 рублей на одну обыкновенную именную акцию НКО ЗАО НРД до уплаты налога на доходы, полученные в виде дивидендов, в соответствии с пунктом 3 статьи 284 Налогового кодекса РФ;
- определить срок для выплаты дивидендов акционерам НКО ЗАО НРД - 60 дней со дня принятия годовым Общим собранием акционеров НКО ЗАО НРД решения об их выплате.

На дату составления настоящего отчета органами управления НКО ЗАО НРД не принималось решений о планируемых выплатах дивидендов по итогам деятельности за 2012 год.

2.7. Сведения о прекращенной деятельности

На 01.01.2013 года в НКО ЗАО НРД не было активов и обязательств, которые могут быть классифицированы как прекращаемая деятельность в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по

прекращаемой деятельности», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2002 года № 66н.

2.8. Информация (если это применимо) о разводненной прибыли (об убытке) на акцию

НКО ЗАО НРД раскрывает информацию о разводненной прибыли, приходящейся на одну акцию, в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.03.2000 года № 29н.

Базовая прибыль за 2012 год составила 3 374 648 146 рублей 86 копеек (за 2011 год — 2 287 186 521 рублей 68 копеек).

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года, составило 1 180 675 штук (за 2011 год — 1 180 675 штук).

Базовая прибыль на одну акцию за 2012 год составила 2 858 рублей 24 копейки (за 2011 год — 1 937 рублей 19 копеек).

НКО ЗАО НРД не имеет конвертируемых ценных бумаг и не заключала договоров, являющихся разводняющими факторами. Таким образом, значение разводненной прибыли на акцию совпадает со значением базовой прибыли на акцию.

3. СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О МЕТОДАХ ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЬЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Принципы и методы оценки и учета отдельных статей баланса

3.1.1. Валюта отчетности

Настоящий годовой отчет составлен в валюте Российской Федерации и представлен в тысячах рублей.

3.1.2. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Применение данного метода означает, что финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств (их эквивалентов). Доходы и расходы отражаются в том периоде, к которому они относятся.

3.1.3. Отражение активов и обязательств

Активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. В дальнейшем, в соответствии с «Положением о правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации» № 302-П от 26.03.2007 года (далее – «Положение № 302-П») и иными нормативными актами Банка России, активы НКО ЗАО НРД учитываются по текущей (справедливой) стоимости либо по первоначальной стоимости с созданием резервов на возможные потери. В бухгалтерском учете результаты оценки (переоценки) активов отражаются с применением дополнительных счетов, корректирующих первоначальную стоимость актива, учитываемую на основном счете, либо содержащих информацию об оценке (переоценке) активов, учитываемых на основном счете по текущей (справедливой) стоимости (далее – «контрсчет»). Контрсчета предназначены для отражения в бухгалтерском учете изменений первоначальной стоимости активов в результате переоценки по

текущей (справедливой) стоимости, создания резервов при наличии рисков возможных потерь, а также начисления амортизации в процессе эксплуатации.

Обязательства отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора. В случаях, установленных Положением № 302-П и иными нормативными актами Банка России, обязательства также переоцениваются по текущей (справедливой) стоимости.

Данные положения не распространяются на переоценку средств в иностранной валюте. Учет операций в иностранной валюте ведется на тех же счетах второго порядка, на которых учитываются операции в рублях, с открытием отдельных лицевых счетов в соответствующих валютах. Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю. Доходы и расходы переводятся в рублевый эквивалент по официальному курсу иностранной валюты на дату проведения операции, балансовые остатки по счетам в иностранной валюте переоцениваются на ежедневной основе по официальному курсу иностранной валюты на дату переоценки.

Ниже приведены официальные курсы иностранной валюты по отношению к рублю на конец года, использованные НКО ЗАО НРД при составлении годового отчета:

	31.12.2012 года	31.12.2011 года
Руб. / Доллар США	30,3727	32,1961
Руб. / Евро	40,2286	41,6714

Далее приведено краткое описание элементов активов, обязательств и собственных средств НКО ЗАО НРД, входящих в отдельные статьи бухгалтерского баланса.

3.1.4. Денежные средства

В статье отражены наличные денежные средства в кассе НКО ЗАО НРД в российских рублях и иностранной валюте по их номинальной стоимости.

3.1.5. Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации

В статье отражен остаток на корреспондентском счете НКО ЗАО НРД в Банке России.

3.1.6. Средства в кредитных организациях

В статье отражены остатки на корреспондентских счетах НОСТРО, открытых НКО ЗАО НРД в кредитных организациях Российской Федерации и в банках-нерезидентах, за вычетом созданных резервов на возможные потери. Создание резервов по средствам, размещенным на корреспондентских счетах, осуществляется НКО ЗАО НРД в соответствии с Положением № 283-П на основании профессионального суждения.

3.1.7. Чистые вложения в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

В статье отражены вложения в облигации Министерства финансов Российской Федерации, оцененные по справедливой стоимости.

Порядок определения справедливой стоимости ценных бумаг определен в Учетной политике НКО ЗАО НРД. В 2012 году справедливая стоимость ценных бумаг совпадала с рыночной ценой,

рассчитанной организатором торговли в соответствии с «Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации», утвержденному Приказом ФСФР России от 09.11.2010 года № 10-65/пз-н, за исключением отдельных случаев, когда рыночная цена не определялась организатором торговли. В таких случаях справедливой стоимостью признавалась публикуемая организатором торговли средневзвешенная стоимость, сложившаяся по результатам торгов в течение торгового дня в дату расчета или наиболее поздняя из опубликованных в течение последних 90 дней.

3.1.8. Чистая ссудная задолженность

В статье отражены средства, размещенные в ЗАО АКБ НКЦ для покупки иностранной валюты на Московской бирже.

Создание резервов по выданным ссудам и приравненной к ссудной задолженности осуществляется НКО ЗАО НРД в соответствии с Положением № 254-П на основании профессионального суждения.

3.1.9. Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

В статье отражены следующие существенные вложения.

Акции Закрытого Акционерного Общества "Депозитарно-Клиринговая Компания". Акции отражены по стоимости приобретения. По состоянию на 31.12.2012 года НКО ЗАО НРД принадлежит 99,998% от общего количества акций ЗАО ДКК (на 31.12.2011 года – 0%).

Акции Закрытого акционерного общества «Расчетно-депозитарная компания» (далее – «ЗАО РДК»). Акции отражены по стоимости приобретения. По состоянию на 31.12.2012 года НКО ЗАО НРД принадлежит 28,543% от общего количества акций ЗАО РДК (на 31.12.2011 года – 28,543%).

Поскольку указанные акции составляют более 20% от величины уставного капитала организаций-эмитентов, такие вложения уменьшают сумму источников основного капитала в соответствии с Положением Банка России от 10.02.2003 года № 215-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций». На такие вложения не распространяются требования Положения № 283-П, и резерв на возможные потери не начисляется.

Прочие вложения отражены по стоимости приобретения за вычетом резерва на возможные потери, созданного в соответствии с Положением № 283-П на основании профессионального суждения.

3.1.10. Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы

Основными средствами признается часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, которое может использоваться в качестве средств труда для оказания услуг, управления НКО ЗАО НРД, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.

Основные средства признаются в учете по первоначальной стоимости, которая определяется для объектов:

- внесенных акционерами в счет вкладов в уставный капитал – исходя из денежной оценки, согласованной учредителями;

- полученных по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения – исходя из рыночной цены на дату оприходования основных средств;
- полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – исходя из рыночной цены на дату оприходования основных средств;
- приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации) – исходя из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление и доведение до состояния, в котором они пригодны для использования, за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов.

Лимит стоимости предметов для принятия к учету в составе основных средств составляет 40 000 (сорок тысяч) рублей без учета налога на добавленную стоимость на дату приобретения. Предметы стоимостью ниже установленного лимита стоимости независимо от срока службы учитываются в составе материальных запасов.

НКО ЗАО НРД имеет право не чаще одного раза в год (на 1 января каждого года) переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Нематериальные активы отражаются на счетах по их учету в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по доведению до состояния, пригодного для использования.

Материальные запасы отражаются в учете по фактической стоимости, которая включает все расходы, связанные с их приобретением и доведением до состояния, пригодного для использования в производственных целях.

Основные средства и нематериальные активы отражены в статье за вычетом накопленной амортизации. В соответствии с учетной политикой в НКО ЗАО НРД применяется линейный метод начисления амортизации.

Амортизация начислялась исходя из следующих сроков полезного использования (в годах):

	2012 год	2011 год
Здания	99	-
Прочие основные средства	1-20	1-20
Нематериальные активы	3-10	3-10

3.1.11. Прочие активы

Состав статьи раскрыт в пункте 3.4 настоящей пояснительной записки. Вошедшие в статью активы оцениваются по первоначальной стоимости, классифицируются по категориям качества в соответствии с Положением № 283-П на основании профессионального суждения и отражаются в годовом отчете за вычетом начисленного резерва на возможные потери.

3.1.12. Средства кредитных организаций, средства клиентов (некредитных организаций)

В статьях отражены остатки средств клиентов на счетах, открытых им в НКО ЗАО НРД. НКО ЗАО НРД открывает счета клиентам на балансовых счетах второго порядка 30401 «Счета участников РЦ ОРЦБ», 30405 «Средства участников РЦ ОРЦБ, депонируемые в расчетном центре для гарантийного обеспечения расчетов по операциям на секторах ОРЦБ», 40701 «Финансовые организации» (в том числе с целью учета средств участников РЦ ОРЦБ, переданных в доверительное управление), 40702 «Коммерческие организации», 40807 «Юридические лица - нерезиденты».

3.1.13. Прочие обязательства

Состав статьи раскрыт в пункте 3.4 настоящей пояснительной записки. Вошедшие в статью обязательства оцениваются по первоначальной стоимости.

3.1.14. Средства акционеров (участников)

В статье отражен уставный капитал НКО ЗАО НРД.

В реестре владельцев именных ценных бумаг НКО ЗАО НРД на 01.01.2013 года были зарегистрированы:

Наименование акционера/номинального держателя	Доля в уставном капитале, %	Количество обыкновенных акций, в штуках
Открытое акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»	99,997	1 180 638
Прочие	0,003	37
Итого	100,000	1 180 675

В реестре владельцев именных ценных бумаг НКО ЗАО НРД на 01.01.2012 года были зарегистрированы:

Наименование акционера/номинального держателя	Доля в уставном капитале, %	Количество обыкновенных акций, в штуках
Открытое акционерное общество «ММВБ-РТС»	99,997	1 180 643
Прочие	0,003	32
Итого	100,000	1 180 675

3.1.15. Баланс депо (неаудировано)

НКО ЗАО НРД является одним из крупнейших российских депозитариев по рыночной стоимости принятых на хранение ценных бумаг. На обслуживании в НКО ЗАО НРД находятся, в частности, акции и облигации российских эмитентов, инвестиционные паи ПИФ под управлением управляющих компаний, выпуски еврооблигаций/локальных облигаций корпоративных и иностранных эмитентов. Баланс депо НКО ЗАО НРД по состоянию на 01.01.2013 года и 01.01.2012 года включает (в тысячах штук):

	на 01.01.2013 года	на 01.01.2012 года
Актив		
98000 Ценные бумаги на хранении в депозитарии	9 793 446	8 813 701
98010 Ценные бумаги на хранении в ведущем депозитарии	18 110 824 037	2 555 125 623
98020 Ценные бумаги в пути, на проверке, на переоформлении	-	934
Итого по активу	18 120 617 483	2 563 940 258

	на 01.01.2013 года	на 01.01.2012 года
Пассив		
98040 Ценные бумаги владельцев	17 724 551	4 329 376
98050 Ценные бумаги, принадлежащие депозитарию	64 034	29 622
98055 Ценные бумаги в доверительном управлении	3 003 419	40 194
98060 Ценные бумаги, принятые на хранения от низовых депозитариев	13 466 551 996	196 211 613
98070 Ценные бумаги, обремененные обязательствами	4 630 573 294	2 359 948 645
98080 Ценные бумаги, владельцы которых не установлены	1 713 683	2 485 831
98090 Ценные бумаги вне обращения	986 506	894 977
Итого по пассиву	18 120 617 483	2 563 940 258

3.2. Перечень существенных изменений, внесенных кредитной организацией в Учетную политику, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности кредитной организации

В учетную политику НКО ЗАО НРД для целей бухгалтерского учета на 2012 год не вносилось существенных изменений, влияющих на сопоставимость отчетных данных за 2012 и 2011 годы.

3.3. Краткие сведения о результатах инвентаризации статей баланса (неаудировано)

При подготовке годового отчета за 2012 год НКО ЗАО НРД проведена инвентаризация всех статей баланса по состоянию на 01.12.2012 года, в том числе учитываемых на балансовых и внебалансовых счетах денежных средств и ценностей, основных средств, материальных запасов, расчетов по требованиям и обязательствам по банковским операциям, расчетов с дебиторами и кредиторами, а также ревизия кассы по состоянию на 01.01.2013 года, с тем чтобы данные годового отчета отражали фактическое наличие имущества, требований и обязательств НКО ЗАО НРД.

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено расхождений между фактическим наличием имущества, требований и обязательств и данными бухгалтерского учета.

Для подтверждения остатков по счетам учета средств участников расчетов клиентам были разосланы выписки по лицевым счетам по состоянию на 01.01.2013 года. Удельный вес подтвержденных остатков средств по состоянию на дату составления годового отчета составил 79% от общей суммы остатков средств на счетах клиентов.

Проведена сверка с банками-корреспондентами по счетам НОСТРО, с Отделением 1 Московского ГТУ Банка России по корреспондентскому счету и прочим счетам НКО ЗАО НРД.

Проведена работа по сверке дебиторской и кредиторской задолженности с поставщиками, подрядчиками и контрагентами, в адрес которых были направлены двусторонние акты сверки.

По состоянию на 01.01.2013 года остаток по счету 47416 «Суммы, поступившие на корреспондентские счета, до выяснения», составил 14 090 тыс. руб. (на 01.01.2012 года – 3 833 тыс. руб.). Впоследствии суммы, по которым были получены уточненные платежные инструкции, были перечислены по назначению. Прочие суммы были возвращены отправителям.

3.4. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

В следующей таблице представлена структура дебиторской задолженности НКО ЗАО НРД.

тыс. руб.

Вид задолженности	На 01.01.2013 года	На 01.01.2012 года
Начисленные комиссии по депозитарным операциям и расчетно-кассовому обслуживанию	184 541	153 912
Расходы будущих периодов	155 136	142 245
Расчеты по налогам и сборам	123 889	99 847
Начисленные проценты по средствам, размещенным в кредитных организациях	48 017	32 262
Авансы, уплаченные по общехозяйственным операциям	40 922	651 835
Налог на добавленную стоимость по полученным авансам	954	21 661
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	14 232
Прочие требования	4 151	66
Итого	557 610	1 116 060

В строке «Авансы, уплаченные по общехозяйственным операциям» на 01.01.2012 года отражены авансы за выполнение строительных и отделочных работ в здании по адресу г. Москва, ул. Спартаковская, 12, принадлежащем НКО ЗАО НРД, за аренду и за приобретение земельного участка по тому же адресу на общую сумму 460 391 тыс. рублей. На 01.01.2013 года сумма авансов за выполнение строительных и отделочных работ в том же здании составила 26 407 тыс. рублей.

В следующей таблице представлена структура кредиторской задолженности НКО ЗАО НРД:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 01.01.2013 года	На 01.01.2012 года
Расчеты с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг	4 399 623	2 657 079
Расчеты по налогам и сборам	283 701	154 180
Обязательства по общехозяйственным операциям	280 531	39 210
Авансы, полученные по расчетным и депозитарным услугам	143 580	143 136
Прочие обязательства	17 845	4 959
Итого	5 125 280	2 998 564

На 01.01.2013 года остатки по расчетам с 9 крупнейшими эмитентами составили 3 467 751 тыс. рублей, или 78,8% от общей суммы кредиторской задолженности по расчетам с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг.

На 01.01.2012 года остатки по расчетам с 7 крупнейшими эмитентами составили 2 365 082 тыс. рублей, или 89,0% от общей суммы кредиторской задолженности по расчетам с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг.

3.5. Сведения о корректирующих событиях после отчетной даты

В соответствии с Указанием Банка России от 08.10.2008 года № 2089-У «О порядке составления кредитными организациями годового отчета» события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату условия, в которых НКО ЗАО НРД вела свою деятельность, и о которых стало

известно в период между отчетной датой и датой составления годового отчета, были отражены в бухгалтерском учете в качестве корректирующих событий после отчетной даты (далее – «корректирующие СПОД»). Общий эффект корректирующих СПОД уменьшил прибыль за отчетный период на 173 262 тыс. руб.

Наиболее существенными по размеру корректирующим СПОД были:

- начисление налога на прибыль с доходов по государственным и муниципальным ценным бумагам в размере 85 321 тыс. руб.;
- доначисление резерва на выплату вознаграждения работникам НРД за 2012 год в размере 60 038 тыс. руб.

Общий эффект корректирующих СПОД по налогу на прибыль уменьшил прибыль после налогообложения на 89 429 тыс. руб.

3.6. Описание характера некорректирующего события после отчетной даты, существенно влияющего на финансовое состояние, состояние активов и обязательств кредитной организации и на оценку его последствий в денежном выражении

С 01.01.2013 года вступила в силу статья 3 Федерального закона от 28.07.2012 года № 145-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», дополняющая пункт 2 статьи 149 части второй Налогового кодекса РФ подпунктом 12.2, согласно которому ряд услуг, оказываемых на рынке ценных бумаг, товарных и валютных рынках, в том числе услуги, оказываемые депозитариями, включая центральный депозитарий, и клиринговыми организациями не подлежат обложению налогом на добавленную стоимость (НДС).

На момент составления настоящего годового отчета НКО ЗАО НРД не в состоянии оценить последствия указанных событий для НКО ЗАО НРД в денежном выражении.

3.7. Сведения о фактах неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности кредитной организации, с соответствующим обоснованием

В течение 2012 года установленные нормативными актами Банка России и Учетной политикой для целей бухгалтерского учета правила бухгалтерского учета соблюдались. Случаев неприменения каких-либо правил бухгалтерского учета зафиксировано не было.

3.8. Информация кредитной организации об изменениях в Учетной политике на следующий отчетный год, в том числе информация о прекращении ею применения основополагающего допущения (принципа) «непрерывность деятельности»

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2013 год внесены следующие основные изменения.

Учетная политика приведена в соответствие с вступившим с 01.01.2013 года Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, в частности, уточнены требования к составлению и хранению первичных учетных документов.

В соответствии со вступившим в действие с 01.01.2013 года «Положением о правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации» от 16.07.2012 года № 385-П, внесены изменения в рабочий план счетов, в порядок учета клиринговых операций и расчетов по итогам клиринга.

Изменен порядок определения справедливой стоимости ценных бумаг при переоценке. В соответствии с новым порядком наибольший приоритет при определении справедливой стоимости ценной бумаги имеет средневзвешенная цена, сложившаяся по результатам торгов в течение торгового дня в дату расчета и раскрываемая организатором торговли. Такой порядок позволяет включать результат от переоценки ценных бумаг в показатели прибыли (убытка) текущего и предшествующих лет при расчете собственных средств (капитала) НКО ЗАО НРД в соответствии с Положением Банка России «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций» № 215-П от 10.02.2003 года.

В связи с упомянутыми в п. 3.6 изменениями в Налоговый кодекс РФ, вступившими в силу с 01.01.2013 года, НКО ЗАО НРД принято решение отказаться от применявшегося ранее метода раздельного учета налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 4 статьи 149 Налогового кодекса РФ, и принята новая редакция Положения «О порядке учета НДС в НКО ЗАО НРД». Учетная политика приведена в соответствие с новым порядком учета НДС.

В течение 2012 года, а также за период с 01.01.2013 года до даты составления годового отчета не происходило каких-либо иных событий, раскрытие которых необходимо в пояснительной записке к годовому отчету в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Председатель Правления



Астанин Э.В.

Главный бухгалтер –
директор Департамента бухгалтерского
учета и отчетности

Веремеенко И.Е.

28.03.2013 года

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 53 листов

