

**Небанковская кредитная
организация акционерное
общество «Национальный
расчетный депозитарий»**

Промежуточная сокращенная финансовая
отчетность по состоянию на 30 июня 2018 года
и за 6 месяцев 2018 года (не аудировано)

**Небанковская кредитная организация
акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»**

Содержание

Страница

Заключение по обзорной проверке промежуточной сокращенной финансовой отчетности.....	1
Промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	2
Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении.....	4
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале.....	7

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности

1. Организация	8
2. Принципы составления промежуточной сокращенной финансовой отчетности	9
3. Основные положения учетной политики.....	9
4. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках.....	19
5. Изменения в порядке представления финансовой отчетности	20
6. Комиссионные доходы	21
7. Процентные и прочие финансовые доходы.....	21
8. Чистая прибыль по операциям с производными финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21
9. Прочие доходы	22
10. Расходы на персонал	22
11. Административные и прочие операционные расходы	23
12. Комиссионные расходы	23
13. Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки	24
14. Налог на прибыль.....	25
15. Денежные средства и их эквиваленты.....	26
16. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.....	27
17. Средства в кредитных организациях.....	27
18. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28
19. Основные средства и нематериальные активы	29
20. Прочие активы	30
21. Средства участников расчетов.....	30
22. Кредиторская задолженность по выплате депонентам доходов по ценным бумагам.....	30
23. Прочие обязательства	31
24. Уставный капитал и добавочный капитал	31
25. Нераспределенная прибыль	31
26. Операции со связанными сторонами	32
27. Управление капиталом.....	34
28. Оценка справедливой стоимости.....	35

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам и Наблюдательному совету Небанковской кредитной организации
акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Небанковской кредитной организации акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий» (далее – «Организация») по состоянию на 30 июня 2018 года и связанных с ним промежуточных сокращенных отчетов о прибылях и убытках, о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также основных принципов учетной политики и прочих пояснительных примечаний. Руководство отвечает за подготовку и достоверное представление промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной финансовой отчетности включает в себя проведение опросов, главным образом сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также проведение аналитических и других процедур обзорной проверки. Обзорная проверка предполагает значительно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность не отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 30 июня 2018 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».


Зданевич Анна,
руководитель организации



28 августа 2018 года

Организация: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Свидетельство о государственной регистрации № 3294, выдано Центральным банком Российской Федерации 27.06.1996 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027739132563

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 007811464, выдано 30.08.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482, выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11603080484.

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
(в тысячах российских рублей)

	Примечания	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (не аудировано)	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (не аудировано)
Комиссионные доходы	6	2 464 660	2 179 228
Процентные и прочие финансовые доходы	7	1 117 153	683 996
Чистая прибыль по операциям с производными финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8	56 935	505 317
Чистая прибыль по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		21 164	-
Чистая прибыль/(убыток) по операциям с иностранной валютой и от переоценки иностранной валюты		1 216	(70 702)
Прочие доходы	9	29 517	15 138
Операционные доходы		3 690 645	3 312 977
Расходы на персонал	10	(814 317)	(807 044)
Административные и прочие операционные расходы	11	(645 254)	(575 323)
Комиссионные расходы	12	(290 038)	(277 965)
Прибыль до налогообложения		1 941 036	1 652 645
Расходы по налогу на прибыль	14	(353 021)	(318 410)
Чистая прибыль		1 588 015	1 334 235

Председатель Правления
Астанин Э.В.

28 августа 2018 года
г. Москва



Главный бухгалтер
Веремеенко И.Е.

28 августа 2018 года
г. Москва

Примечания 1-28 являются неотъемлемой частью
настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
(в тысячах российских рублей)

	Приме- чания	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (не аудировано)	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (не аудировано)
Чистая прибыль		1 588 015	1 334 235
Прочий совокупный доход/(убыток), который впоследствии будет реклассифицирован в состав прибыли или убытка			
Изменение резерва переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(75 465)	-
Изменение кредитного риска финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	13	(8 754)	
Чистая прибыль от инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переклассифицированная в отчет о прибылях и убытках		(21 164)	-
Налог на прибыль, относящийся к компонентам, которые впоследствии будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка		21 077	-
Прочий совокупный убыток, который впоследствии будет реклассифицирован в состав прибыли или убытка		(84 306)	-
Итого совокупный доход		1 503 709	1 334 235

Примечания 1-28 являются неотъемлемой частью
настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2018 года
(в тысячах российских рублей)

	Приме- чания	30 июня 2018 года (не аудировано)	1 января 2018 года (с учетом эффекта МСФО 9) (не аудировано)	31 декабря 2017 года
АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты	15	89 299 078	108 570 954	108 570 956
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	16	20 078 328	16 723 408	-
Средства в кредитных организациях	17	6 734 823	6 154 102	6 154 102
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18	39 533	11 691	16 723 408
Основные средства	19	2 589 816	2 674 856	2 674 856
Нематериальные активы	19	2 202 320	2 162 998	2 162 998
Предоплата по текущему налогу на прибыль		71 303	45 164	45 164
Отложенные налоговые активы	14	51 596	59 298	59 252
Прочие активы	20	563 654	614 362	626 283
Итого активы		121 630 451	137 016 833	137 017 019
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Средства участников расчетов	21	105 335 088	122 243 283	122 243 283
Кредиторская задолженность по выплате депонентам доходов по ценным бумагам	22	5 487 038	2 507 843	2 507 843
Прочие обязательства	23	754 806	1 040 013	1 040 013
Итого обязательства		111 576 932	125 791 139	125 791 139
КАПИТАЛ				
Уставный капитал	24	1 193 982	1 193 982	1 193 982
Добавочный капитал	24	1 957 050	1 957 050	1 957 050
Фонд переоценки инвестиций		(30 209)	54 097	-
Выплаты, основанные на акциях материнской компании		14 618	981	981
Нераспределенная прибыль		6 918 078	8 019 584	8 073 867
Итого капитал		10 053 519	11 225 694	11 225 880
Итого обязательства и капитал		121 630 451	137 016 833	137 017 019

Примечания 1-28 являются неотъемлемой частью
настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев,
закончившийся 30 июня 2018 года
(в тысячах российских рублей)

	Приме- чания	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (не аудировано)	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (не аудировано)
ПОСТУПЛЕНИЕ/(РАСХОДОВАНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		1 941 036	1 652 645
Корректировки:			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	11, 19	332 805	269 940
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		732	422
Изменение в начисленных прочих доходах/расходах, нетто		211 368	179 550
Чистое изменение в выплатах по договорам на приобретение долевых инструментов материнской компании	10	13 637	-
Изменение в начисленных процентах, нетто		(75 301)	(72 940)
Нереализованный убыток от операций с иностранной валютой		17 089	71 799
Чистая прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	9	(1 188)	-
Изменение резерва по ожидаемым кредитным убыткам	13	(7 079)	529
Переоценка производных инструментов		(23 162)	(19 509)
Прибыль от выбытия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(21 164)	-
Изменения операционных активов и обязательств			
(Увеличение)/уменьшение операционных активов:			
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	850 345
Средства в кредитных организациях		8 204	(971 146)
Прочие активы		(33 169)	(17 515)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств:			
Средства участников расчетов		(23 443 556)	1 727 062
Кредиторская задолженность по выплате депонентам доходов по ценным бумагам		2 088 783	(1 118 067)
Прочие обязательства		(504 472)	(117 967)
(Расходование)/поступление денежных средств от операционной деятельности до налогообложения			
Налог на прибыль уплаченный		(19 495 437)	2 435 148
		(350 381)	(330 829)
Чистое (расходование)/поступление денежных средств от операционной деятельности		(19 845 818)	2 104 319

Примечания 1-28 являются неотъемлемой частью
настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2018 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

		6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (не аудировано)	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (не аудировано)
ПОСТУПЛЕНИЕ/(РАСХОДОВАНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от выбытия и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		36 578 433	-
Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(39 933 517)	-
Приобретение нематериальных активов		(215 443)	(304 595)
Приобретение основных средств		(1 435)	(53 378)
Выручка от реализации объектов основных средств и нематериальных активов		1 364	-
Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности		(3 570 598)	(357 973)
РАСХОДОВАНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Дивиденды, выплаченные акционерам	25	(2 689 511)	(2 106 357)
Чистое расходование денежных средств от финансовой деятельности	25	(2 689 511)	(2 106 357)
Влияние изменения курса иностранных валют по отношению к рублю на денежные средства и их эквиваленты		6 834 164	1 520 208
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(19 271 763)	1 160 197
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода	15	108 570 956	97 964 940
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода	15	89 299 193	99 125 137

Сумма процентов, полученных НРД в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составила 1 058 293 тыс. руб. (30 июня 2017 года: 734 304 тыс. руб.).

Примечания 1-28 являются неотъемлемой частью
настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Выплаты, основанные на акциях материнской компании	Фонд переоценки инвестиций	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
31 декабря 2016 года	1 193 982	1 957 050	3 531	-	7 542 345	10 696 908
Итого совокупный доход за период	-	-	-	-	1 334 235	1 334 235
Объявленные дивиденды (Примечание 25)	-	-	-	-	(2 106 359)	(2 106 359)
Выплаты, основанные на акциях материнской компании	-	-	(1 605)	-	1 605	-
30 июня 2017 года (не аудировано)	1 193 982	1 957 050	1 926	-	6 771 826	9 924 784
31 декабря 2017 года	1 193 982	1 957 050	981	-	8 073 867	11 225 880
Эффект применения МСФО 9 (Примечание 3)	-	-	-	54 097	(54 283)	(186)
1 января 2018 года (с учетом МСФО 9) (не аудировано)	1 193 982	1 957 050	981	54 097	8 019 584	11 225 694
Чистая прибыль за период	-	-	-	-	1 588 015	1 588 015
Прочий совокупный убыток	-	-	-	(84 306)	-	(84 306)
Итого совокупный доход за период	-	-	-	(84 306)	1 588 015	1 503 709
Объявленные дивиденды (Примечание 25)	-	-	-	-	(2 689 521)	(2 689 521)
Выплаты, основанные на акциях материнской компании (Примечание 10)	-	-	13 637	-	-	13 637
30 июня 2018 года (не аудировано)	1 193 982	1 957 050	14 618	(30 209)	6 918 078	10 053 519

Примечания 1-28 являются неотъемлемой частью
настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.