

**УТВЕРЖДЕН
РЕШЕНИЕМ ГОДОВОГО ОБЩЕГО
СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ
НКО АО НРД
21.05.2024
ПРОТОКОЛ № 44**

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

Небанковской кредитной организации
акционерного общества
«Национальный расчетный депозитарий»
за 2023 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

Обращение председателя Правления НКО АО НРД.....	4
Деятельность Национального расчетного депозитария.....	6
Депозитарные сервисы.....	8
Информационные сервисы.....	21
Трехсторонние сервисы.....	22
Репозитарий.....	24
Платежные сервисы и клиентские системы.....	27
Технологические сервисы.....	27
Клиентский сервис и международная деятельность	29
Клиентский сервис.....	29
Международная деятельность.....	30
Деятельность в качестве нумерующего агентства и локального операционного подразделения (LOU)	31
Корпоративное управление	32
Принципы корпоративного управления	33
Отчет Наблюдательного совета об итогах деятельности за 2023 год	35
Структура корпоративного управления НКО АО НРД	38
Органы управления НКО АО НРД.....	39
Комиссии и комитеты.....	40
Акционеры.....	44
Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям НКО АО НРД	45
Вознаграждение членов Наблюдательного совета НКО АО НРД.....	46
Вознаграждение членов Правления НКО АО НРД	46
Комиссии Наблюдательного совета и комитеты НКО АО НРД.....	47
Риск-менеджмент	53
Обеспечение непрерывности бизнеса	60
ИТ-инфраструктура	63

Устойчивое развитие и ESG.....	64
Человеческий капитал	66
Общие сведения о деятельности НКО АО НРД	69
Раскрытие информации.....	69
Аудит	70
Внутренний контроль	74
Обеспечение информационной безопасности.....	76
ПРИЛОЖЕНИЯ	81
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО АО НРД, составленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ)	81
Финансовая отчетность НКО АО НРД за 2023 год, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).....	81
Отчет об итогах реализации принципов корпоративного управления НКО АО НРД	81

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

Обращение председателя Правления НКО АО НРД

Ключевая задача НРД – сохранение устойчивости российской финансовой инфраструктуры, бесперебойная работа и выполнение наших обязательств как центрального депозитария перед клиентами, регуляторами и участниками финансового рынка, несмотря на все вызовы и сложные внешние обстоятельства. Сейчас мы, как никто другой, понимаем свою ответственность и важность взвешенных решений. Но в любых обстоятельствах в своей работе НРД сохраняет фокус на клиентах, их задачах и ценностях.

Прошедший год еще раз доказал, что НРД способен не только быстро адаптироваться к изменяющимся условиям, но и выстраивать новые эффективные процессы и взаимосвязи. В 2023 году, благодаря новым экономическим мерам, принятым регулятором, большей части инвесторов удалось вернуть право получать выплаты по ценным бумагам и распоряжаться ими, а НРД в этом процессе стал единым операционным центром. В 2024 году мы не изменим свои приоритеты и будем всеми доступными нам способами отстаивать интересы инвесторов.

Мы продолжили развитие приоритетных кросс-функциональных проектов Группы «Московская Биржа». В 2023 году на платформе Финуслуги, помимо народных облигаций субъектов Российской Федерации, был представлен новый продукт – корпоративные народные облигации, которые также стали доступны любому пользователю напрямую без открытия брокерского счета. С декабря 2021 года на Финуслугах было размещено семь выпусков народных облигаций, количество инвесторов увеличилось в семь раз, а объем покупок – более чем в 10 раз, что говорит о возросшей востребованности нового инвестиционного инструмента.

Летом прошлого года Группа представила информационно-аналитический терминал Трейд Радар. Он позволяет пользователям в едином интерфейсе получать новости финансовых рынков, текущие и исторические котировки

различных активов, а также информацию по выпускам ценных бумаг, поставщиком которой является НРД.

Даже при наличии текущих внешних ограничений мы развиваемся и думаем о будущем, меняемся вместе с рынками, ставим перед собой амбициозные задачи и цели. В рамках Группы «Московская Биржа» была принята новая стратегия, которая определила развитие Группы до 2028 года. Свои усилия мы сконцентрируем на потребностях наших клиентов, чтобы помочь им в достижении высоких бизнес-результатов. НРД продолжит свое развитие не только как центральный депозитарий, но и как компания, способная создавать новые востребованные решения и продукты в условиях конкурентной среды.

Значимая роль в новой стратегии отводится инновациям. Именно за счет инноваций можно расти быстрее технологически, изучая и пилотируя перспективные решения для развития собственной инфраструктуры. Наши компетенции как центрального депозитария, а также понимание потребностей клиентов и рынков в прошедшем году помогли реализовать на базе НРД инновационный сервис по переводу ценных бумаг, который позволяет клиентам-физическим лицам в несколько кликов переводить ценные бумаги от одного брокера к другому, а брокерам сократить собственные затраты за счет автоматизации процессов.

Тем не менее, новые стратегические ориентиры не отменяют ключевых ценностей НРД как финансового института, обладающего статусом центрального депозитария. Поэтому мы по-прежнему уделяем особое внимание операционной надежности, киберзащищенности и соблюдаем принцип равноудаленности от всех участников рынка.

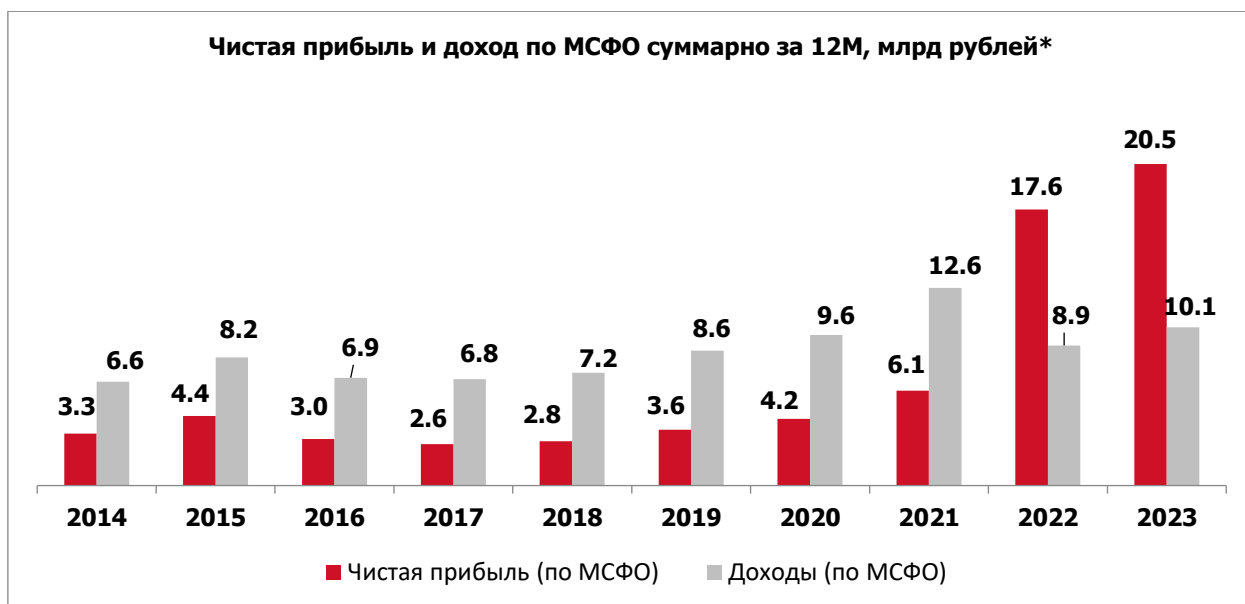
Благодарю коллектив НРД, членов Наблюдательного совета, участников комитетов пользователей услуг НРД, акционеров и партнеров за поддержку.

Виктор Жидков, председатель Правления НКО АО НРД

Деятельность Национального расчетного депозитария

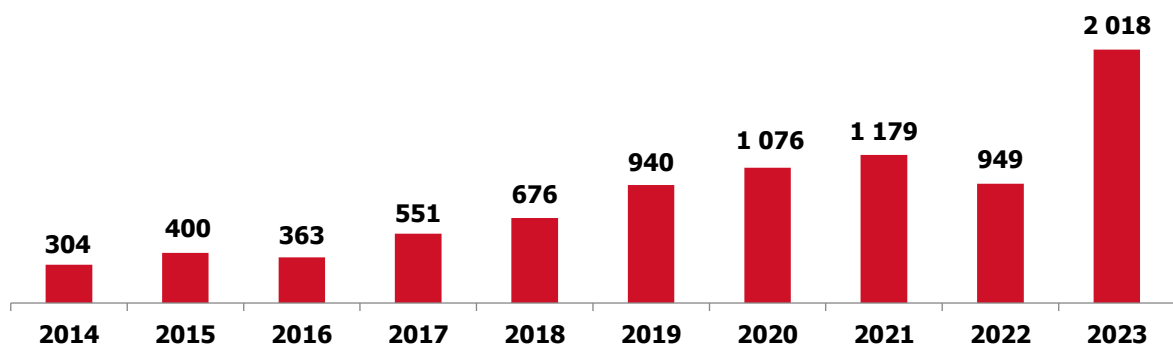
Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (далее – НКО АО НРД, НРД) является центральным депозитарием Российской Федерации, предлагает клиентам широкий спектр услуг, включая депозитарные услуги, расчетно-кассовое обслуживание, регистрацию внебиржевых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

НРД является крупнейшим расчетным депозитарием России, СНГ и Восточной Европы и имеет счета различного назначения в ряде крупнейших иностранных и российских организаций. НРД является членом и секретариатом Ассоциации центральных депозитариев Евразии, объединяющей 15 депозитариев из 14 стран Евразийского региона. НРД заключил более 25 меморандумов о взаимопонимании с партнерами по всему миру и продолжает развивать международное сотрудничество как одну из ключевых областей деятельности в целях повышения эффективности взаимодействия на рынках капитала и формирования новых возможностей для участников.

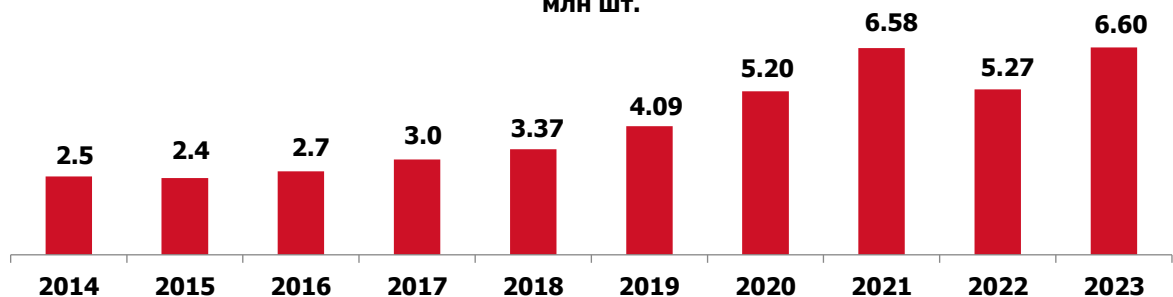


*Операционный доход до вычета комиссионных расходов.

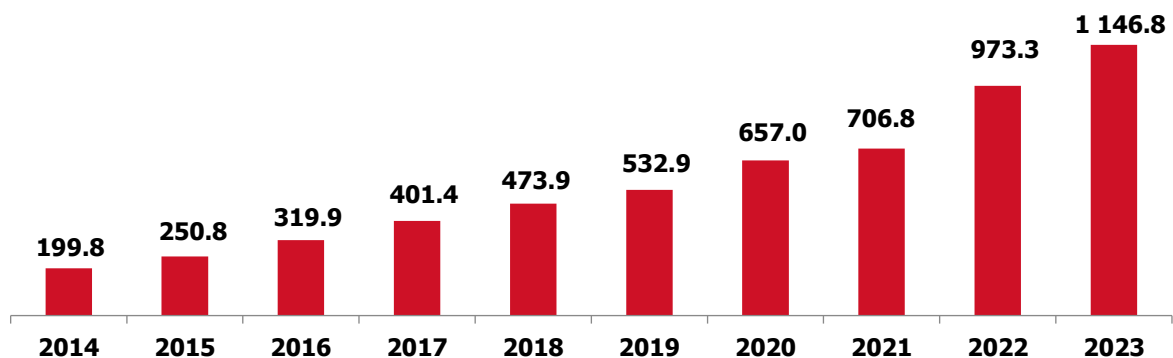
Количество выпусков корпоративных и региональных облигаций, принятых на обслуживание, суммарно за 12 месяцев, шт.



Количество депозитарных операций (по методике НРД) суммарно за 12 месяцев, млн шт.



Объем депозитарных операций (по методике НРД) суммарно за 12 месяцев, трлн рублей



Основные направления деятельности

Депозитарные сервисы

Общее количество выпусков ценных бумаг, находящихся на обслуживании в НРД, составило 24,6 тыс.

Расчеты и клиринг по ценным бумагам

В 2023 году количество внебиржевых сделок, рассчитываемых в клиринге НРД на условиях «поставка против платежа» (Delivery Versus Payment, DVP), уменьшилось в два раза и составило 66,6 тыс. шт. (133 тыс. в 2022 году). Объем сделок составил 2,697 трлн рублей. Количество операций на условиях FOP (Free of Payment, или свободная поставка) уменьшилось на 36% по сравнению с 2022 г. и составило 330 326 шт. операций. (517 032 в 2022 г.).



За прошедший год в НРД был реализован ряд законодательных инициатив, в том числе по автоматической конвертации депозитарных расписок и принудительному переводу учета прав на ценные бумаги.

1. Автоматическая конвертация депозитарных расписок на иностранные ценные бумаги в российские акции международных компаний

В соответствии с решением Совета директоров Банка России от 15 сентября 2023 года¹ НРД провел конвертацию депозитарных расписок в акции трех международных компаний (МКПАО «ВК», МКАО «Глобал Портс Инвестментс», МКПАО «Юнайтед Медикал Груп») в рамках их редомициляции в Российской Федерации. После завершения процедур автоматической конвертации по бумагам МКПАО «ВК» и МКПАО «Юнайтед Медикал Груп» были возобновлены торги на Московской бирже, а инвесторы снова приобрели возможность получать доходы и участвовать в корпоративных действиях по данным ценным бумагам.

2. Принудительный перевод учета прав на ценные бумаги в соответствии со статьями 5.1, 5.3 и 5.5 Федерального закона от 14.07.2022 № 319-ФЗ

НРД осуществил перевод 44 выпусков ценных бумаг российских эмитентов на общую сумму 51 млрд рублей, в том числе 52 % в общем объеме составили еврооблигации, 29 % – акции, 14 % – корпоративные облигации.

Каналы обслуживания клиентов

В рамках реализации решения Правления НРД о прекращении использования системы SWIFT при взаимодействии между НРД и депонентами в ходе осуществления депозитарной деятельности на территории Российской Федерации доработан и введен в эксплуатацию функционал передачи сообщений в формате SWIFT посредством СПФС Банка России. Количество депонентов, присоединившихся к обмену сообщениями в формате SWIFT по интеграционному шлюзу, увеличилось в два раза по сравнению с 2022 годом.

¹ Решение Совета директоров Банка России «Об установлении порядка и сроков осуществления автоматической конвертации ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении акций акционерных обществ со статусом международной компании, в акции таких акционерных обществ».

Модернизация учетной инфраструктуры

В 2023 году продолжилась модернизация учетной инфраструктуры для использования ее в розничном сегменте рынка в целях развития нового инструмента инвестирования для физических лиц – народных облигаций на финансовой платформе Финуслуги.

На финансовой платформе НРД выступает в роли депозитария физического лица, агента эмитента по размещению и выкупу облигаций через маркетплейс и налогового агента физического лица. НРД заключает депозитарные договоры с физическими лицами удаленно через личный кабинет на платформе Финуслуги, открывает счета депо владельца, обеспечивает учет прав на облигации, проводит операции с облигациями, а также ведет позицию физических лиц в разрезе сделок, совершенных на платформе с облигациями, исчисляет и удерживает налог на доходы физических лиц (НДФЛ) при продаже, выплате дохода и погашении облигаций.

В 2023 году размещены четыре выпуска народных облигаций, в том числе первый выпуск корпоративных народных облигаций.





Услуги для эмитентов

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

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

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

В 2023 году НРД предоставлял услуги заемщикам по выпускам еврооблигаций, выполняя требования Указа Президента РФ от 05.03.2022 № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» и Указа Президента РФ от 05.07.2022 № 430 «О репатриации резидентами – участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации». В том числе НРД обеспечивал сбор информации о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам, и организацию передачи выплат. В 2023 году НРД передал выплат на сумму 675,942 млрд рублей по 188 выпускам 35 заемщиков.

Начиная с апреля 2023 года НРД предложил эмитентам и российским заемщикам по выпускам еврооблигаций новую услугу по проверке документов держателей, подтверждающих владение ценными бумагами.

В 2023 году проведено восемь IPO российских компаний на общую сумму 40,383 млрд рублей и четыре SPO на сумму 101,6 млрд рублей.

Обслуживание эмиссии и обращения корпоративных облигаций

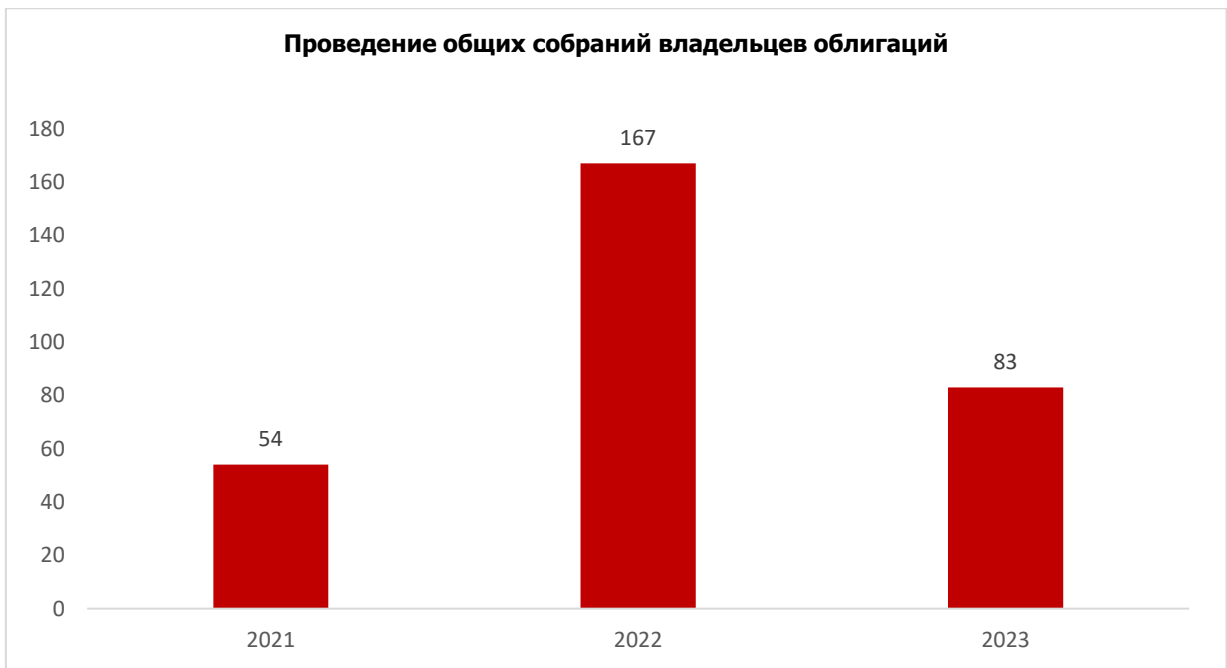


Всего в 2023 году было принято на обслуживание 2 010 выпусков корпоративных облигаций объемом 49,150 трлн рублей, а также восемь выпусков облигаций субъектов и муниципалитетов РФ объемом 36,5 млрд рублей. По сравнению с 2022 годом общее количество принятых на обслуживание выпусков облигаций увеличилось на 112,6 %.

В 2023 году количество принятых для размещения выпусков облигаций с эмиссионной документацией, оформленной в электронном виде, составило 95,04 % от общего количества принятых выпусков (в 2022 году – 97,6 %).

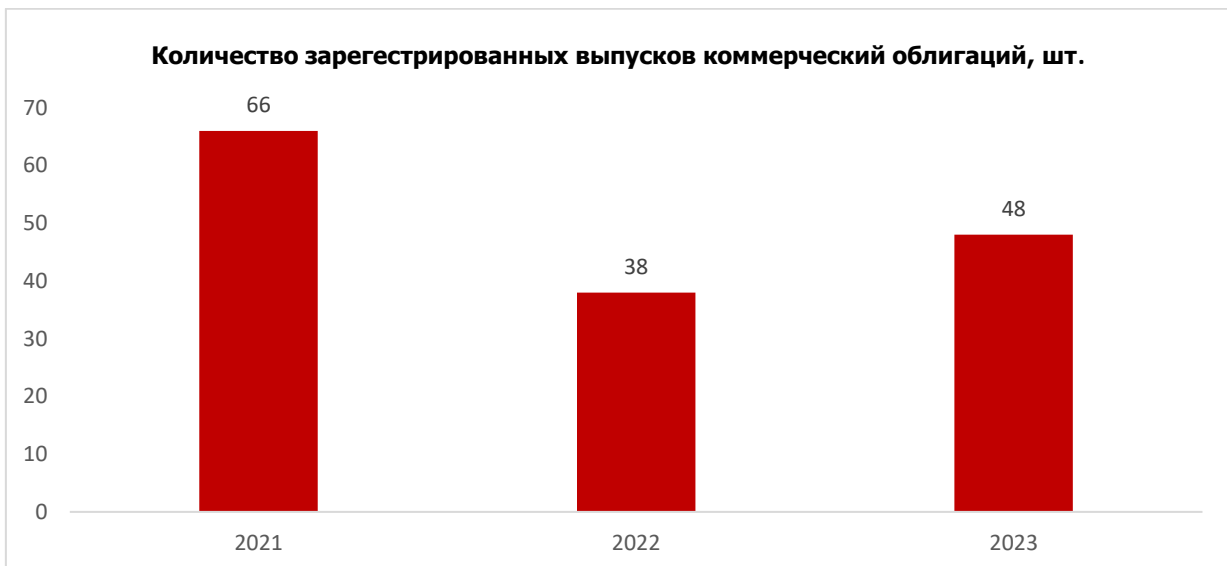
Общие собрания владельцев облигаций

За 2023 год эмитентами было проведено 83 общих собрания владельцев облигаций (в 2022 году – 167 собраний).



Регистрация коммерческих облигаций

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



В 2023 году было зарегистрировано 48 выпусков коммерческих облигаций 26 эмитентов общим объемом 118,27 млрд рублей и 3,322 млрд юаней. Сроки обращения составили от одного года до 50 лет. Также за год было зарегистрировано 10 программ коммерческих облигаций общим объемом 227,2 млрд рублей.

В 2023 году завершено размещение 44 выпусков коммерческих облигаций общим объемом 180,78 млрд рублей и 3,322 млрд юаней, погашено 34 выпуска коммерческих облигаций общим объемом 148,124 млрд рублей и 382,374 млн евро.

Содействие реализации прав владельцев ценных бумаг

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

Проведение корпоративных действий (КД)

В 2023 году НРД работал над адаптацией своих систем и процессов в целях обеспечения выполнения требований нового регулирования, касающегося, в том числе, выплат доходов по ценным бумагам.

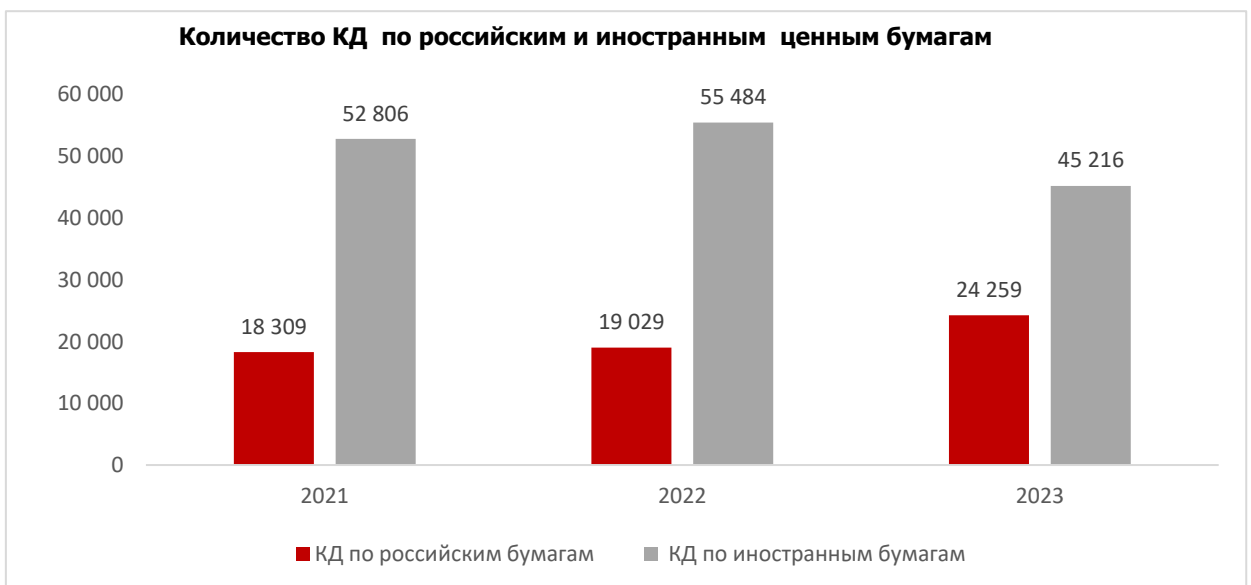
В конце 2023 года были автоматизированы процессы приема информации о держателях ценных бумаг, предоставляемой иностранными номинальными держателями в формате ISO 20022, и проведения выплат денежных средств.

Для поддержания сервиса по обслуживанию ценных бумаг иностранных эмитентов НРД завершил работу по внедрению изменений в соответствии с требованиями европейской директивы SRD II (Shareholder Rights Directive). НРД обеспечил информационный обмен в формате ISO 20022 с иностранными эмитентами и их уполномоченными агентами, а также наладил процессы приема и передачи депонентам НРД информации для идентификации владельцев ценных бумаг и проведения общих собраний акционеров.

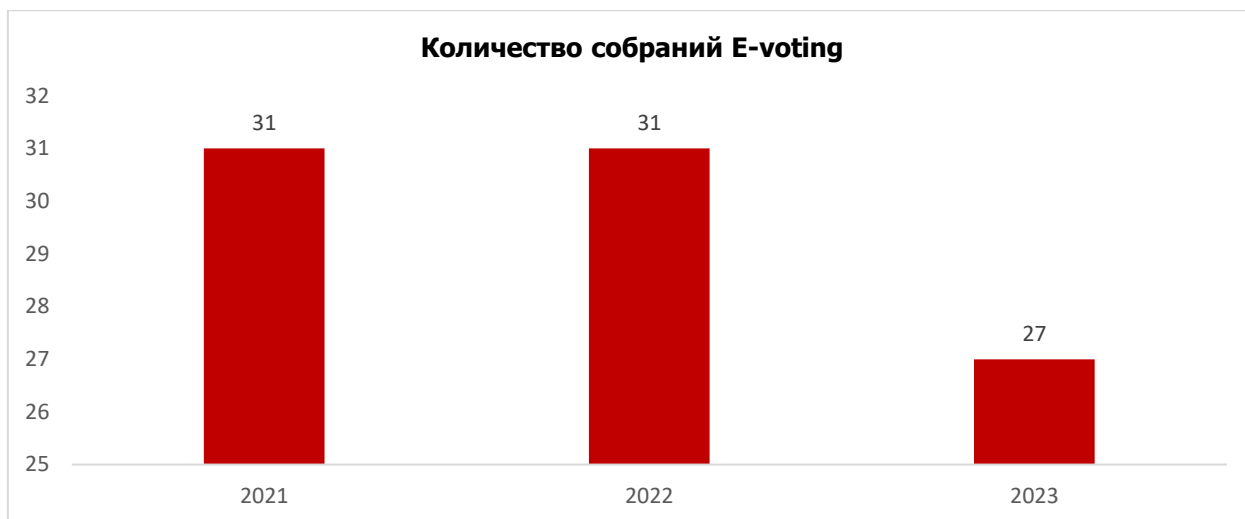
За 2023 год эмитентами было инициировано 4 406 собраний владельцев ценных бумаг с использованием технологии электронного голосования (e-proxy voting), 335

КД по выкупу ценных бумаг на сумму 8,2 млрд рублей и 37 КД, связанных с реализацией преимущественного права.





Всего в 2023 году по российским ценным бумагам было инициировано 24 259 КД, по иностранным ценным бумагам – 45 216 КД. По российским ценным бумагам объем выплат составил 28,5 трлн рублей в 2023 году по сравнению с 15,4 трлн рублей в 2022 году. По иностранным ценным бумагам в 2023 году было выплачено 344,3 млрд рублей по сравнению с 391,1 млрд рублей в 2022 году.



В 2023 году было проведено 27 общих собраний акционеров с использованием сервиса электронного голосования E-voting. Возможность удаленно голосовать на годовых и внеочередных собраниях акционеров с помощью сервиса НРД E-voting предоставили своим акционерам 15 эмитентов. В течение года более 28 тыс. волеизъявлений акционеров по вопросам повестки дня собраний было направлено через сервис E-voting.

Сервис E-voting позволяет владельцу ценных бумаг удаленно голосовать в едином интерфейсе на собраниях акционеров разных эмитентов. Эмитенты, воспользовавшись сервисом, могут предоставить своим акционерам дополнительные возможности участия в собрании акционеров через сеть Интернет.

Налоговое агентирование

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

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

номинальным держателям, а также при выплате дивидендов российским организациям по акциям, учитываемым в том числе на счетах депо владельцев.

В 2023 году на финансовой платформе Финуслуги Московской биржи появился новый выпуск народных облигаций от компании МТС. МТС – первая компания, которая размещает внебиржевые облигации на маркетплейсе. К запуску размещения облигаций успешно доработана, протестирована и внедрена новая версия программного обеспечения, позволяющая учитывать не только государственные и муниципальные, но и корпоративные облигации.

Кроме того, на платформе Финуслуги в 2023 году была реализована возможность продажи облигаций разных эмитентов в один день в точной последовательности поданных заявок.

С 1 января 2023 года в связи с переходом ФНС России на расчеты с налогоплательщиками через единый налоговый счет (ЕНС) и единый налоговый платеж (ЕНП) перестроена работа налогового подразделения НРД по перечислению налогов в бюджет, сдаче отчетности, сверке платежей. Для этого были внесены необходимые изменения в программное обеспечение.

Управление налоговым риском в НРД осуществляется в рамках системы управления налоговыми рисками.

Основной целью НРД в области управления налоговыми рисками является ограничение негативных для деятельности НРД последствий реализации налоговых рисков (репутационных, финансовых, личной ответственности для руководства НРД и иных). Достижение цели осуществляется за счет использования эффективных методов и механизмов управления налоговым риском, соответствующих требованиям регуляторов и лучшим практикам, включая повышение информированности органов управления НРД об уровне принимаемого риска при принятии управленческих решений, а также обеспечение единого для НРД понимания налогового риска и приемлемого уровня налогового риска.

Задачами НРД в области управления налоговыми рисками являются:

- своевременное выявление налоговых рисков НРД;

- максимально объективная и всесторонняя оценка вероятности налоговых рисков и их возможных последствий;
- своевременное реагирование на выявленные налоговые риски;
- эффективное применение методов управления налоговыми рисками;
- непрерывный процесс мониторинга статуса управления налоговыми рисками;
- эффективный контроль за функционированием системы управления налоговыми рисками.

Общие принципы управления налоговым риском

Система управления налоговыми рисками строится в соответствии со следующими принципами:

Принцип 1. Недопущение нарушения НРД действующего налогового законодательства и поддержание репутации добросовестного налогоплательщика.

Для НРД являются недопустимыми риски прямого нарушения действующего налогового законодательства, а также риски, способные нанести ущерб репутации компании как добросовестного налогоплательщика.

Принцип 2. Обеспечение многоуровневой системы управления налоговым риском:

- налоговое сопровождение бизнеса от налоговой экспертизы предполагаемых условий сделки до защиты интересов НРД в налоговых органах и суде;
- выявление, оценка и снижение влияния внешних факторов на деятельность НРД;
- реализация контрольных процедур в части обеспечения корректности формирования налоговой базы и соблюдения структурными подразделениями требований законодательства о налогах и сборах.

Принцип 3. Учет налоговых рисков при планировании и принятии управленческих решений.

Управление налоговым риском включается в процессы бизнес-планирования и принятия управленческих решений на всех уровнях.

При принятии решений по планируемым операциям и сделкам НРД стремится минимизировать налоговые риски.

Принцип 4. Профессиональный консерватизм.

При управлении налоговыми рисками соблюдается принцип профессионального консерватизма, предполагающий определенную степень осторожности при оценке налоговых рисков и выборе методов управления налоговыми рисками.

Принцип 5. Поддержание конструктивных рабочих отношений с государственными органами.

НРД стремится к открытому и конструктивному диалогу с контролирующими, регулирующими и законодательными органами по вопросам разработки и применения налогового законодательства, а также по вопросам взаимодействия с налоговыми органами в рамках налогового контроля.

Принцип 6. Постоянное совершенствование системы управления налоговым риском.

НРД постоянно совершенствует элементы системы управления налоговым риском, включая информационные системы, процедуры и методики, с учетом поставленных стратегических задач, изменений во внешней среде и нововведений в мировой практике управления налоговыми рисками. Процесс управления налоговым риском строится на основе использования современных информационных технологий, позволяющих своевременно идентифицировать, анализировать, оценивать, управлять и осуществлять контроль потенциального и реализованного налогового риска.

Налоговое администрирование

В рамках функций налогового администрирования в отношении дохода по ценным бумагам иностранных эмитентов НРД с 2014 года осуществляет предоставление налоговых льгот на доход по ценным бумагам в соответствии с международными

соглашениями и договорами об избежании двойного налогообложения. При предоставлении налоговых льгот по ценным бумагам эмитентов США, которые подпадают под главы 3 и 4 Налогового кодекса США, НРД выступает в качестве квалифицированного посредника, участвующего в применении FATCA², что предоставляет депонентам возможность хранить американские ценные бумаги и получать налоговые льготы на доход с меньшими затратами, чем при хранении таких бумаг на выделенных счетах непосредственно в международных расчетно-клиринговых организациях.

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

Информационные сервисы

В 2023 году НРД активно развивал информационные сервисы, поддерживал непрерывность и высокие стандарты качества бизнеса в меняющейся внешней среде.

Продолжилась работа по импортозамещению технологий и продуктов, запуску новых инициатив, способных изменить ландшафт информационных продуктов на российском рынке. Число действующих коммерческих контрактов на предоставление информации достигло 784, увеличившись на 5 % в сравнении с прошлым годом и вдвое по сравнению с 2017 годом.

Центр информации — ключевое направление в развитии информационных сервисов:

- расчет справедливой стоимости и других ценовых параметров в рамках Ценового центра НРД, адаптация сервисов под рыночные требования;
- традиционное для НРД предоставление справочной информации по ценным бумагам и эмитентам (Reference Data);

² FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) – Закон США «О налогообложении иностранных счетов».

- аналитические продукты по структуре владения различных активов, предоставление финансовых параметров и коэффициентов;
- расширение продуктовой линейки информационных сервисов для различной аудитории пользователей.

В 2023 году технологически и качественно были улучшены и запущены новые аналитические продукты, такие как новая Методика оценки справедливой стоимости субординированных облигаций и Итоги торгов (цена закрытия по иностранным ценным бумагам на торговых площадках), добавлен новый канал распространения информации — информационно-торговый терминал Trade Radar, осуществляется интеграция данных в новый проект Группы «Московская Биржа» — DataShop.

26 декабря 2023 года Совет директоров Банка России продлил ранее принятое решение о возможности использования кредитными и некредитными финансовыми организациями сведений информационных сервисов НРД для определения котировок, цен (стоимости) финансовых инструментов, драгоценных металлов и иностранных валют.

В 2023 году в целях развития Ценового центра НРД были существенно улучшены и адаптированы под рыночную конъюнктуру все методики оценки справедливой стоимости и запущена новая методика. Пройдена качественная и количественная валидация методик Ценового центра со стороны независимой организации.

В рамках реализации Стратегии НРД до 2028 года Центром информации НРД продолжено развитие аналитической платформы, принято решение о реализации продукта с полным покрытием по российским и основным иностранным ценным бумагам в части референс-данных, информации о корпоративных действиях и эмитентах.

Трехсторонние сервисы

НРД как равноудаленная инфраструктура оперирует автоматической системой управления обеспечением (СУО НРД) и предоставляет пост-трейд-обслуживание по сделкам, заключенным участниками рынка между собой, в соответствии с законодательством Российской Федерации. По итогам 2023 года к расчетным

сервисам НРД подключено 143 банка, общий объем денежных средств, размещенных в операции репо с расчетами с использованием СУО НРД с 2013 года, превысил 466 трлн рублей, а максимальный среддневной объем предоставленных сервисов (открытая позиция) достиг 4,5 трлн рублей.

Объем посттрейдинговых сервисов, которые НРД предоставил участникам рынка за 2023 год, составил 78 трлн рублей (11,8 % в общем объеме сервисов НРД как расчетного депозитария по биржевым операциям репо участников).

С четвертого квартала 2023 года НРД предоставляет пост-трейд-обслуживание по ценным бумагам для сделок репо, заключенных в рамках дополнительного механизма Банка России на биржевых площадках. Дополнительный механизм позволяет кредитным организациям, столкнувшимся с временной нехваткой ликвидности и не имеющим возможности привлечь средства на денежном рынке или посредством операций репо с обеспечением бумагами с высоким рейтингом, получить экстренный доступ к ликвидности за счет обеспечения ценными бумагами с низким рейтингом. В обеспечение по сделкам репо с Банком России в рамках дополнительного механизма принимаются бумаги с рейтингом не ниже А-.

В 2024 году НРД представит функционал расчетно-клиринговых сервисов с использованием клирингового банковского счета. Новая технология клиринга не будет требовать открытия торговых банковских счетов в НРД и поддержит тех участников рынка, которые не имеют банковских счетов в НРД или испытывают трудности с их открытием.

С 2022 года НРД предоставляет расчетные сервисы по депозитным сделкам, заключенным на биржевых площадках. Объем расчетных сервисов, предоставленных участникам рынка, в 2023 году составил 93 млрд рублей.

НРД также обслуживает операции междилерского репо в юанях. Операции репо между рыночными участниками на внебиржевом рынке: общая сумма сделок в 2023 году составила более 11 млрд юаней (более 130 млрд рублей); средневневной объем сервисов, предоставленных участникам рынка в декабре 2023 года, – более 6 млрд юаней (более 72 млрд рублей).

НРД обслуживает сегмент клиринговых услуг и услуг расчетной организации для товарного рынка. В 2023 году объем клиринга составил 15,2 млрд рублей по 67 участникам.

Репозитарий

Торговый репозитарий

В 2023 году рынок производных финансовых инструментов чувствовал себя более уверенно, чем годом ранее: заключено 27,3 млн сделок, при этом их объем составил 209,41 трлн рублей.

Топ-3 отчитываемых инструментов:

Инструменты	07.2022–12.2022		01.2023–06.2023		07.2023–12.2023	
	количество сделок, тыс. шт.	объем сделок, млрд рублей	количество сделок, тыс. шт.	объем сделок, млрд рублей	количество сделок, тыс. шт.	объем сделок, млрд рублей
Репо	13 658	50 752	11 710	60 151	15 367	62 753
FX-своп	56	21 709	72	25 857	100	33 283
FX-форвард	11	5 816	9	7 616	13,9	9 628

Регистрация сделок:



Работы по внедрению импортозамещающей инфраструктуры, начатые в прошлом году, были успешно завершены. Все процессы переведены на отечественные решения, позволяющие и дальше обеспечивать высокий уровень отказоустойчивости ИТ-инфраструктуры.

Репозитарий продолжил развивать и совершенствовать услуги, упрощающие взаимодействие клиентов с Репозитарием, а также оптимизацию внутренних систем и процессов клиентов.

- В рамках развития нового для НРД направления «ИТ-решения для отчетности в репозитарий» НРД выполняет функции поставщика ИТ-решений по разработке программного обеспечения (ПО) для клиента. ПО в автоматическом режиме собирает данные из различных банковских систем, которые необходимы для формирования анкет по сделкам с производными финансовыми инструментами и репо, обрабатывает их и направляет в НРД для регистрации в Репозитарии. Кроме того, ПО позволит получать информацию от НРД о статусах регистрации этих сообщений. Данное технологическое решение будет бесшовно интегрироваться в системы банка и работать со сделками любого типа, подлежащими отчетности в репозитарий.

Решение становится особенно актуальным, учитывая проводимые участниками мероприятия по импортозамещению и переход на отечественные аналоги ПО. В 2023 году было подписано соглашение с одним из крупнейших участников НРД о внедрении данного решения.

- В рамках развития каналов взаимодействия произведено обновление интерфейса веб-кабинета Репозитария.

В целях развития дополнительных сервисов по предоставлению аналитической информации Репозитарием НРД разработаны и реализованы новые формы расширенных отчетов по индивидуальным запросам участников. К сервису подключились два крупных клиента Репозитария.

Продолжена работа с Национальной финансовой ассоциацией по предоставлению информации о внебиржевом рынке репо для отчетов организации.

Для удобства клиентов проработаны и протестированы сервисы, позволяющие рассчитывать справедливую стоимость для определения порогов и уровня начальной маржи в рамках Указания Банка России от 23 декабря 2021 года № 6032-У.

В 2023 году продолжилось развитие направления «Регистратор финансовых транзакций» (РФТ).

- На обслуживание приняты новые клиенты – четыре оператора финансовых платформ (по итогам года к РФТ подключено девять операторов финансовых платформ).
- В РФТ регистрировалась информация о банковских вкладах, сделках с облигациями, ОСАГО, кредитами, банковскими картами.
- Выдано порядка 55 тыс. выписок с использованием бесшовного сервиса запросов через единый портал «Госуслуги».
- С целью обеспечения качества отчетности операторов финансовых платформ реализован сервис по сверке информации, переданной в реестр РФТ, с данными, зарегистрированными в системах операторов финансовых платформ.
- С 1 июня введена в действие полноценная обновленная тарифная модель РФТ.
- Количество обращений в РФТ физических лиц в 2023 году сохранилось на уровне 2022 года, что говорит о простоте, удобстве и доступности выстроенных РФТ процессов по предоставлению выписок через портал «Госуслуги».



Платежные сервисы и клиентские системы

НРД приступил к импортозамещению в электронных клиентских каналах на основе единого подхода к визуализации интерфейсов пользователя для всех веб-кабинетов с учетом современных требований к клиентскому пути и стандартов UX/UI Группы «Московская Биржа».

Теперь каждый веб-кабинет имеет единообразный интерфейс, удобный, интуитивно понятный функционал, скорость работы кабинетов соответствует стандартам и ожиданиям рынка. При разработке веб-кабинетов были учтены также замечания клиентов, полученные в рамках исследования Индекса удовлетворенности клиентов (CSI).

Результатом работы в 2023 году стали успешно внедренные на импортонезависимых технологиях интеграционный шлюз и криптосервис под Linux. Разработаны веб-кабинеты депозитарно-клиринговых услуг и системы управления обеспечением, которые планируются к внедрению в начале 2024 года. Начаты и активно ведутся работы по переносу необходимого и безальтернативного для клиентов функционала из устаревшего ПО «Луч» в профильные новые веб-кабинеты.

В 2023 году успешно реализован новый банк-клиент, функционал которого соответствует лучшим практикам банковского рынка.

Перед НРД стоит задача по импортозамещению значимых объектов критической информационной инфраструктуры, в том числе платежной системы. Разработка платежной системы на новых, импортозамещенных технологиях начата и планируется к реализации в установленные сроки.

Технологические сервисы

НРД активно развивает транзакционные продукты, основанные на высокотехнологичных сервисных решениях и обеспечивающие традиционно высокий уровень надежности и безопасности. Мы предлагаем клиентам передовые решения, которые позволяют оптимизировать внутренние процессы компаний и снизить операционные риски, облегчая управление финансами и повышая уровень контроля над ними.

Мультибанк НРД

К концу 2023 года количество корпоративных клиентов, подключенных к мультибанковской платформе НРД, достигло 57. Число поддерживаемых банков увеличилось до 26, на 2024 год запланировано подключение не менее пяти новых банков. В 2023 году объем обработанных сообщений увеличился втрое по сравнению с предыдущим годом и превысил 65 млн шт. Для оптимизации процесса подключения новых банков к Мультибанку НРД разработан универсальный банковский модуль. Внедрен оркестратор API, позволяющий бесшовно настраивать отдельные API-каналы, через оркестратор реализована интеграция с двумя крупнейшими банками.

В связи с ростом клиентской базы заблаговременно в четыре раза повышена производительность Мультибанка. В декабре 2023 года выпущена импортозамещенная версия ПО Мультибанка на Linux, доступная всем пользователям системы.

Летом 2023 года начал работу Клуб пользователей Мультибанка, участниками которого стали действующие клиенты – корпоративные казначеи и финансисты крупнейших российских компаний. Проведено четыре заседания, посвященных решению задач по повышению технологичности платформы, обмену клиентским опытом и обсуждению дальнейших планов развития платформы и отрасли в целом. Мультибанк продолжает развиваться как один из стандартов работы корпоративного казначейства, объединяющий лидирующие компании России.

Сервис-бюро СПФС

С 2020 года НРД выполняет функцию сервисного бюро СПФС Банка России. Объем обрабатываемых сообщений в 2023 году вырос втрое по сравнению с 2022 годом и превысил 1,8 млн сообщений, клиентская база в 2023 году выросла на 30 %.

Клиентский сервис и международная деятельность

Клиентский сервис

В 2023 году НРД продолжил работу по оптимизации процессов клиентского сопровождения:

- оказывалась помощь участникам рынка в подготовке документов для выполнения мероприятий по разблокировке активов;
- оптимизировалась работа голосового ассистента для более быстрого дозвона клиентов до сотрудников клиентской поддержки;
- доработана система информирования клиентов о статусе исполнения поручений в НРД: внедрен дополнительный этап – направление инструкции на комплаенс-проверку;
- количество дозвонів с первого раза находилось на очень высоком уровне — 95,5 %.

Помимо этого, НРД постоянно работает над анализом клиентских обращений для выявления ключевых проблем. Изменение клиентского пути, улучшение публикуемого контента на сайте, а также добавление промежуточных информационных статусов позволяют сократить количество таких обращений.

Оптимизация процесса приема на обслуживание новых клиентов

Прием на обслуживание сейчас полностью выстроен на базе системы ЭДО НРД. Это позволяет заключать все последующие договоры в электронном виде и предоставлять основной комплект документов через личный кабинет участника. Дистанционное обслуживание максимально сократило число документов, предоставляемых в бумажном виде, и сделало процесс подготовки и направления документов в НРД проще и быстрее.

НРД упростил требования к Перечню документов, предоставляемых юридическими лицами, в частности:

- к документу, содержащему образец подписи представителя, подписывающего документы для НРД;
- к оформлению документов, подтверждающих правовой статус клиента – нерезидента РФ;
- к оформлению доверенности на подписанта документов, необходимых для заключения ряда договоров, и раздела I Перечня.

Международная деятельность

В рамках Ассоциации центральных депозитариев Евразии (далее – АЦДЕ) в 2023 году проводилась работа по укреплению связей в регионе, которая способствовала развитию интеграционных процессов между участниками.

21–22 сентября 2023 года в Душанбе состоялась XIX Международная конференция АЦДЕ «Посттрейдинговая инфраструктура на пространстве АЦДЕ».

Официальными организаторами мероприятия выступили ЗАО «Центральный депозитарий» и Секретариат АЦДЕ. В конференции приняли участие представители Таджикистана, Армении, России, Турции, Узбекистана, Казахстана, а также Ассоциации глобальных кастодианов (AGC).

Наиболее важные темы, связанные с центральными депозитариями, инфраструктурой финансового рынка и различными аспектами интеграции на пространстве АЦДЕ, обсуждались в формате панельной дискуссии. Все гости конференции были вовлечены в обсуждение лучших практик центральных депозитариев и других представителей инфраструктуры, особенностей функционирования разных рынков и препятствий на пути к модернизации.

В рамках торжественной церемонии председательство в АЦДЕ было передано центральному депозитарию Турции (МКК), который выступит в качестве организатора юбилейной, XX конференции АЦДЕ.

Международная конференция АЦДЕ — это ежегодное мероприятие, которое объединяет специалистов и представителей экспертного сообщества, интересующихся вопросами финансового рынка. Конференция служит платформой

для обмена идеями по развитию и расширению депозитарной деятельности, а также предоставляет возможность депозитариям и заинтересованным сторонам в Евразийском регионе обмениваться информацией и опытом.

14 ноября 2023 года прошел образовательный семинар АЦДЕ, организованный секретариатом Ассоциации и Центральным депозитарием Казахстана. Семинар стал первым аналогичным мероприятием за четыре года, прошедшим в гибридном (онлайн и офлайн) формате.

Деловая программа семинара включала в себя вопросы ИТ-архитектуры центральных депозитариев, управления непрерывностью деятельности центрального депозитария, обеспечения доступа к локальным рынкам капитала и налоговых функций центральных депозитариев.

АЦДЕ планирует в дальнейшем придерживаться гибридного формата аналогичных мероприятий, доказавшего свою эффективность и востребованность.

НРД продолжает развивать международное сотрудничество как одну из ключевых областей деятельности в целях повышения эффективности взаимодействия на рынках капитала и формирования новых возможностей для участников.

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

НРД является Национальным нумерующим агентством по России, присваивающим международные коды ISIN, CFI и FISN финансовым инструментам. В 2023 году НРД присвоил такие коды 2 951 российскому финансовому инструменту.

В 2023 году НРД, следуя требованиям Ассоциации национальных нумерующих агентств (АННА), внедрил новый формат передачи данных по кодам ISIN, CFI и FISN в глобальную базу Ассоциации. В этом формате, помимо сведений о финансовых инструментах и присвоенных им международных кодах, в базу АННА стала передаваться информация о корпоративных событиях путем перекрестного указания кодов ISIN участвующих в событиях выпусков. Это повысило содержательность выгружаемой в международную базу АННА информации: теперь

она позволяет с помощью международных кодов не только идентифицировать финансовые инструменты, но и отслеживать корпоративные события с ними.

В 2023 году НРД в очередной раз прошел ежегодную переаккредитацию, подтвердив статус локального операционного подразделения (LOU) и право присваивать и ежегодно верифицировать коды LEI участников рынка, а также выполнять другие функции LOU, в том числе принимать на обслуживание коды LEI, переводимые участниками рынка из других LOU, и передавать данные о кодах в международную базу кодов LEI, поддерживаемую глобальным оператором GLEIF. НРД – первая компания в России и странах СНГ, которая обладает таким статусом.

В качестве LOU НРД обслуживает 30 юрисдикций, среди которых, помимо Российской Федерации, страны СНГ и другие страны мира, участники рынка которых могут обратиться в НРД за присвоением и обслуживанием кодов LEI. По запросам клиентов НРД готов расширять список обслуживаемых юрисдикций. В 2023 году НРД присвоил 58 кодов LEI, верифицировал 421 код LEI.

Продолжает работать канал взаимодействия НРД и ОАО «Белорусская валютно-фондовая биржа», в котором ОАО «Белорусская валютно-фондовая биржа» выполняет функции регистрационного агента. Любой белорусский участник рынка может обратиться в НРД за услугами по присвоению и обслуживанию кодов LEI через местного регистрационного агента, и в 2023 году таким образом был впервые верифицирован код белорусского клиента. Взаимодействие через такого агента упрощает и ускоряет иностранным клиентам доступ к услугам НРД по кодам LEI.

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

Корпоративное управление

Под корпоративным управлением понимаются принципы и правила руководства Обществом и контроля за его деятельностью, определяющие систему

взаимоотношений между исполнительными органами управления, Наблюдательным советом, акционерами Общества и другими заинтересованными сторонами (участниками корпоративных отношений) и направленные на определение целей Общества и средств достижения этих целей.

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

Принципы корпоративного управления

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

НРД следует передовым стандартам, существующим в области корпоративного управления, а также соблюдает Политику корпоративного управления НРД.

Итоги реализации принципов корпоративного управления, заложенных в Политике корпоративного управления НРД, содержатся в приложении к настоящему Отчету³.

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

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

³ В соответствии с Указанием Банка России от 17.01.2019 № 5062-У.

рассматриваемых вопросов и в соответствии с графиком заседаний Наблюдательного совета.

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

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

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

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

В соответствии с пунктом 12.3.26.9 Устава НРД оценка состояния корпоративного управления проводится не реже одного раза в год. В 2023 году была проведена очередная оценка состояния корпоративного управления НРД, результаты которой оформлены в виде Отчета о состоянии корпоративного управления, утвержденного Наблюдательным советом НРД.

Отчет Наблюдательного совета об итогах деятельности за 2023 год

Наблюдательный совет в течение 2023 года осуществлял общее руководство деятельностью НРД. Было проведено 13 заседаний Наблюдательного совета, шесть из которых прошли в очной форме.

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

- рассмотрение отчета о предварительных результатах деятельности НРД за 2023 год;
- утверждение бюджета (бизнес-плана) на 2024 год;
- предварительное утверждение Годового отчета о деятельности НРД в 2022 году;
- определение размера оплаты услуг аудитора НРД;
- внесение изменений в тарифы оплаты услуг НРД;
- рассмотрение отчета о реализации Стратегии развития НКО АО НРД на период 2019–2024 гг., одобрение Стратегии развития НКО АО НРД – 2028;
- рассмотрение отчетов о деятельности НРД, подготовленных Правлением НРД;
- рассмотрение вопросов о вознаграждении членов исполнительных органов НРД.

Большое внимание уделялось рассмотрению и принятию решений по вопросам корпоративного управления НРД:

- оценка состояния корпоративного управления;
- оценка состояния системы внутреннего контроля;
- состав Правления НРД;
- продление полномочий председателя Правления НКО АО НРД;
- созыв годового Общего собрания акционеров НРД в 2023 году;
- рекомендации Наблюдательного совета годовому Общему собранию акционеров НРД в 2023 году;
- формирование новых составов комиссий Наблюдательного совета и Комитета пользователей услуг центрального депозитария, а также изменение их состава.

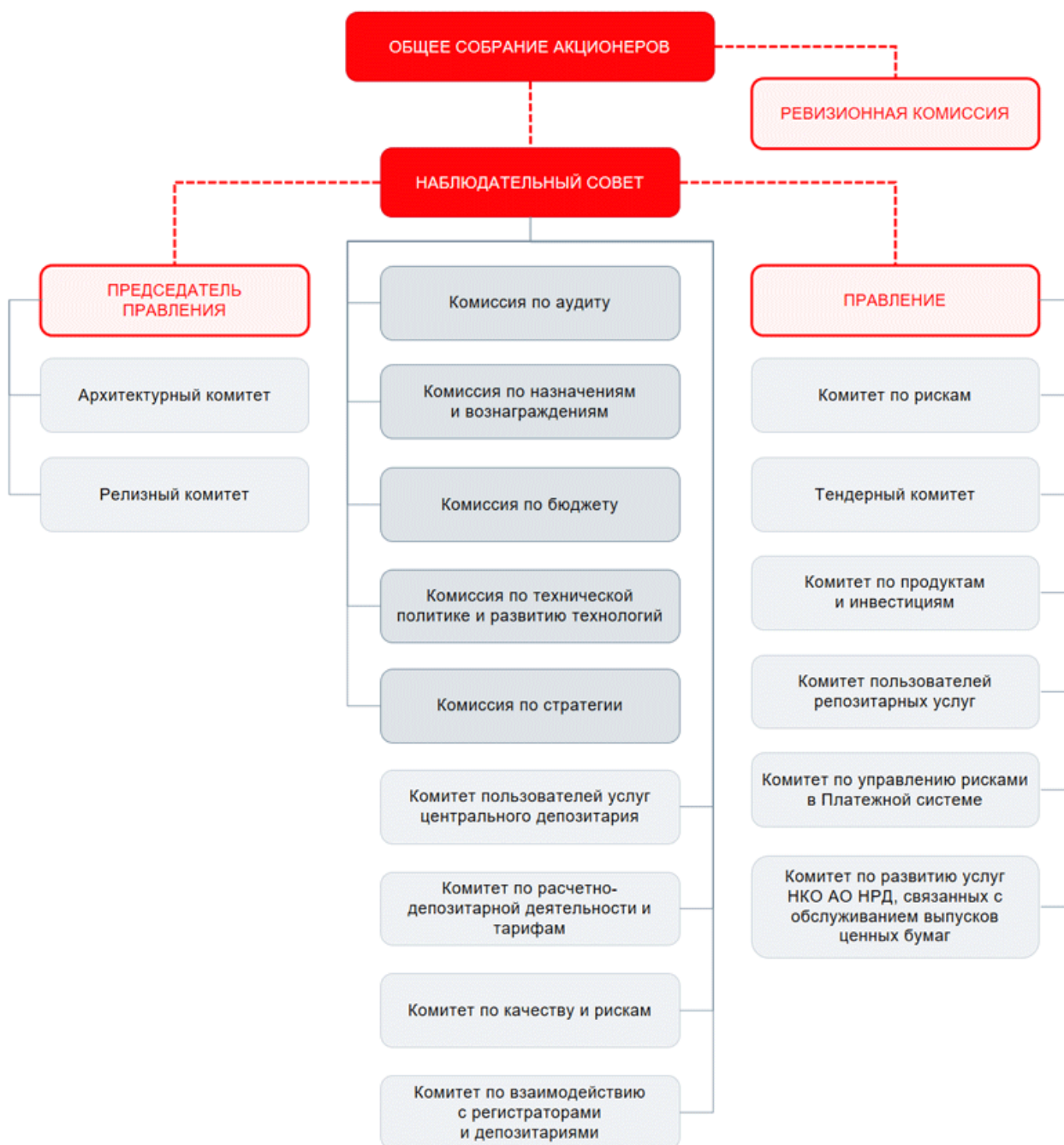
Кроме того, принимались решения по вопросам, связанным с эффективностью деятельности НРД, внесением изменений во внутренние документы и утверждением внутренних документов НРД, в число которых входили:

- рассмотрение отчетов департаментов внутреннего контроля и внутреннего аудита НРД, утверждение плана работы Департамента внутреннего аудита НРД на 2024 год;
- оценка рисков и эффективности деятельности по управлению рисками в НРД;
- рассмотрение отчетов о результатах стресс-тестирования и о результатах выполнения внутренних процедур оценки достаточности капитала (ВПОДК) НРД;
- рассмотрение отчета о ходе реализации приоритетных задач системы риск-менеджмента НКО АО НРД по итогам 2022 года и одобрение приоритетных задач системы риск-менеджмента НКО АО НРД на 2023 год;
- рассмотрение отчета председателя Правления НРД об управлении регуляторным риском Репозитария за 2022 год;
- рассмотрение отчета об измерении индекса удовлетворенности клиентов НРД;
- утверждение планового уровня экономического капитала НРД на 2023 год;
- утверждение новых редакций внутренних документов НРД:
 - Порядка разработки, одобрения и оценки реализации Стратегии развития НКО АО НРД;
 - Политики информационной безопасности НКО АО НРД;
 - Положения о Департаменте внутреннего аудита НКО АО НРД;
 - Положения о Департаменте внутреннего контроля НКО АО НРД;
 - Политики по управлению рисками НКО АО НРД;
 - Положения по управлению рисками НКО АО НРД;
 - Правил клиринга НРД;
 - Правил организации системы управления рисками при осуществлении клиринга и совмещении клиринговой деятельности с иными видами деятельности НКО АО НРД;
 - Правил внутреннего контроля НРД в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию

терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения;

- Стратегии управления рисками и капиталом НРД;
- Правил управления рисками Репозитария НКО АО НРД;
- Положения о размещении временно свободных денежных средств НКО АО НРД;
- Политики обеспечения непрерывности бизнеса НКО АО НРД;
- Стратегии обеспечения непрерывности бизнеса НКО АО НРД;
- внутренних документов НРД по системе оплаты труда;
- утверждение внутренних документов НРД:
- Политики (Стандарта) внутреннего аудита НКО АО НРД «Оказание консультационных услуг»;
- Регламента взаимодействия подразделений внутреннего аудита компаний Группы «Московская Биржа» при реализации практик группового внутреннего аудита;
- Политики по управлению активами и пассивами в компаниях Группы «Московская Биржа»;
- Экологической политики НКО АО НРД.

Структура корпоративного управления НКО АО НРД



Органы управления НКО АО НРД

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

Комиссии и комитеты

Дополнительная информация о комиссиях и комитетах НРД представлена на с. 47 настоящего Отчета.

Ревизионная комиссия

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

Комиссии Наблюдательного совета

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

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

Пользовательские комитеты при Наблюдательном совете

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

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

Комитеты при Правлении

Название	Область ответственности
Комитет по рискам	Содействие Правлению в сфере управления рисками, непрерывности деятельности и информационной безопасности, совершенствование и укрепление системы управления рисками, должное реагирование на значительные риски
Тендерный комитет	Обеспечение наиболее выгодных условий приобретения товаров и услуг, минимизация риска нарушения контрагентами НРД договорных обязательств
Комитет по продуктам и инвестициям	Управление проектной деятельностью в НРД
Комитет пользователей репозитарных услуг	Рассмотрение и согласование внутренних документов, связанных с осуществлением репозитарной деятельности. Рассмотрение предложений и выработка рекомендаций по развитию и совершенствованию репозитарной деятельности НРД

Комитет по управлению рисками в Платежной системе	Рассмотрение предложений и выработка рекомендаций исполнительным органам управления НРД по управлению рисками в Платежной системе НРД
Комитет по развитию центра корпоративных действий и корпоративной информации (упразднен 12.10.2023)	Рассмотрение предложений и выработка рекомендаций Правлению НРД по развитию центра корпоративных действий и корпоративной информации
Комитет по развитию услуг НКО АО НРД, связанных с обслуживанием выпусков ценных бумаг	Рассмотрение предложений и выработка рекомендаций по вопросам, связанным с обслуживанием НРД выпусков ценных бумаг

Комитеты при председателе Правления

Название	Область ответственности
Архитектурный комитет	Предложения по обеспечению бесперебойного функционирования ИТ-инфраструктуры, разработка и контроль за реализацией ИТ-стратегии
Релизный комитет	Планирование релизов информационных систем НКО АО НРД, их ресурсообеспечения, контроль за внедрением релизов

Действовавшие в течение 2023 года составы Наблюдательного совета НРД были избраны:

- внеочередным Общим собранием акционеров 22 июля 2022 года в количестве 11 человек, в том числе шести независимых директоров и пяти представителей миноритарных акционеров;
- годовым Общим собранием акционеров 19 мая 2023 года в количестве 11 человек, в том числе семи независимых директоров и четырех представителей миноритарных акционеров; четверо из 11 кандидатов были предложены ПАО Московская Биржа.

Акционеры

У НРД 34 акционера, в число которых входят три иностранных акционера, а также дочерние компании иностранных финансовых организаций.

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

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

Общее собрание акционеров

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

19 мая 2023 года состоялось годовое Общее собрание акционеров НРД, на котором были утверждены Годовой отчет НРД за 2022 год и аудитор компании. Кроме того,

были рассмотрены вопросы о распределении прибыли и выплате дивидендов за 2022 год, избраны новые составы Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии, приняты решения о выплате вознаграждения членам Наблюдательного совета, утверждены новые редакции:

- Положения о Наблюдательном совете НРД;
- Положения о Ревизионной комиссии НРД;
- Положения о вознаграждении и компенсации расходов членов Наблюдательного совета НРД.

Регистратор

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

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

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

Годовое Общее собрание акционеров НРД 19 мая 2023 года приняло следующие решения по дивидендам НРД:

1. Распределить чистую прибыль НКО АО НРД, полученную за 2022 отчетный год, следующим образом:
 - направить на выплату дивидендов акционерам 33,0 % чистой прибыли, полученной НКО АО НРД за 2022 отчетный год, в сумме 5 800 006 903,75 рубля;
 - оставшуюся после выплаты дивидендов часть прибыли НКО АО НРД не распределять.
2. Определить размер дивиденда в сумме 4 912,45 рубля на одну обыкновенную именную акцию НКО АО НРД до уплаты налога на доходы, полученные в виде дивидендов, в соответствии с подп. 1 п. 3 статьи 284 Налогового кодекса РФ.

Вознаграждение членов Наблюдательного совета НКО АО НРД

Федеральным законом «Об акционерных обществах» установлено, что по решению общего собрания акционеров членам наблюдательного совета в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение.

В НРД размеры такого вознаграждения устанавливаются решением Общего собрания акционеров в соответствии с Положением о вознаграждении и компенсации расходов членов Наблюдательного совета НРД.

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

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

Общий размер вознаграждения, выплаченного в 2023 году членам Наблюдательного совета НРД, составил 66 143 773 рубля, в том числе независимым директорам – 34 154 059 рублей.

Вознаграждение членов Правления НКО АО НРД

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

Система вознаграждения членов Правления НРД включает три компонента:

- ежемесячное вознаграждение (должностной оклад) за исполнение трудовых обязанностей в соответствии с трудовым договором;
- вознаграждение по итогам достижения плановых показателей эффективности. План показателей эффективности устанавливается Наблюдательным советом НРД в соответствии с рекомендациями Комиссии по назначениям и вознаграждениям Наблюдательного совета НРД;

- программу долгосрочной мотивации, основанной на акциях ПАО Московская Биржа.

Комиссии Наблюдательного совета и комитеты НКО АО НРД

Комиссия по аудиту

Область ответственности

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года Комиссия состоит из четырех директоров, трое из которых независимые. Председателем Комиссии является независимый директор.

Комиссия по бюджету

Область ответственности

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года Комиссия состоит из четырех человек, трое из которых являются независимыми директорами.

Комиссия по назначениям и вознаграждениям

Область ответственности

К компетенции Комиссии по назначениям и вознаграждениям относится детальная проработка и подготовка к рассмотрению Наблюдательным советом НРД вопросов, связанных с подбором, оценкой и вознаграждением руководителей НРД, в том

числе членов Наблюдательного совета, председателя Правления и членов Правления, а также иных ключевых работников и членов Ревизионной комиссии НРД.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Комиссия состоит из трех директоров. Председателем Комиссии является независимый директор.

Комиссия по технической политике и развитию технологий

Область ответственности

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года Комиссия состоит из трех человек, двое из которых являются независимыми директорами.

Комиссия по стратегии

Область ответственности

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года Комиссия состоит из пяти директоров двое из которых независимые. Председателем Комиссии является директор – представитель миноритарного акционера НРД.

Пользовательские комитеты при Наблюдательном совете НРД

Комитет пользователей услуг центрального депозитария

Область ответственности

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

Комитет по качеству и рискам

Область ответственности

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

- клиентская политика НРД, в частности вопросы приема на обслуживание и принципы обслуживания различных категорий клиентов;
- маркетинговая политика НРД в сфере продвижения услуг;
- совершенствование клиентского обслуживания и обеспечение контроля его качества, в том числе в сфере программно-технического и технологического обеспечения деятельности НРД;
- совершенствование предоставляемых НРД услуг и сервисов;
- снижение операционных рисков НРД при реализации услуг;
- информирование клиентов НРД о новых внедряемых услугах и сервисах, обеспечение поддержки продвижения данных услуг и сервисов на финансовый рынок;
- одобрение внутренних документов, связанных с осуществлением НРД клиринговой деятельности.

Комитет по расчетно-депозитарной деятельности и тарифам

Область ответственности

Основные функции Комитета по расчетно-депозитарной деятельности и тарифам:

- взаимодействие с участниками финансовых рынков с целью изучения потребностей клиентов и анализа новых рыночных тенденций;
- подготовка рекомендаций для Наблюдательного совета и исполнительных органов НРД по следующим вопросам:
 - развитие депозитарных и расчетных продуктов,

- разработка и унификация тарифной модели,
- маркетинговая политика в сфере развития конкурентных сервисов,
- иные вопросы, связанные со стратегией развития НРД.

Комитет по взаимодействию с регистраторами и депозитариями

Область ответственности

Основные функции Комитета по взаимодействию с регистраторами и депозитариями:

- разработка рекомендаций по совершенствованию существующих способов взаимодействия НРД с регистраторами, осуществляющими ведение реестров владельцев именных ценных бумаг, и специализированными депозитариями, осуществляющими ведение реестров владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов;
- подготовка предложений по изменению существующих технологий взаимодействия НРД с регистраторами, в том числе с применением электронных документов;
- внесение предложений по разработке новых технологий для повышения качества взаимодействия НРД с регистраторами и специализированными депозитариями;
- решение иных вопросов, связанных с осуществлением поставленных перед Комитетом задач.

Комитеты при Правлении

Комитет по рискам

Область ответственности

Комитет по рискам оказывает содействие Правлению НРД при принятии решений в области управления рисками, непрерывности бизнеса и информационной безопасности НРД. Деятельность Комитета направлена на поддержание эффективности и совершенствование системы управления рисками НРД, должное реагирование на значительные риски.

Тендерный комитет

Область ответственности

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

Комитет по продуктам и инвестициям

Область ответственности

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

Комитет пользователей репозитарных услуг

Область ответственности

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

Комитет по управлению рисками в Платежной системе

Область ответственности

Комитет вырабатывает рекомендации по управлению рисками в Платежной системе НРД, в том числе по критериям участия в Платежной системе, по требованиям

к операторам услуг платежной инфраструктуры, по вопросам информационной безопасности в Платежной системе.

Комитет по развитию услуг НКО АО НРД, связанных с обслуживанием выпусков ценных бумаг

Область ответственности

Комитет рассматривает предложения и вырабатывает рекомендации по вопросам, связанным с обслуживанием НРД выпусков ценных бумаг.

Комитеты при председателе Правления

Релизный комитет

Комитет создан в целях планирования релизов информационных систем НКО АО НРД, их ресурсообеспечения, контроля за внедрением релизов. Комитет в своей деятельности решает следующие задачи:

- управление графиком релизов, составами релизов/фасттреков, включая изменения;
- управление ресурсными конфликтами;
- выбор подхода к планированию реализации изменений программно-технологического комплекса;
- содействие в реализации изменений, утвержденных Комитетом по продуктам и инвестициям.

Архитектурный комитет

Область ответственности

- разработка предложений по обеспечению бесперебойного и надежного функционирования электронных систем и ИТ-инфраструктуры, являющихся основой бизнеса НРД;
- разработка предложений по обеспечению НРД конкурентных преимуществ и лидирующего положения на основе выработки и контроля за реализацией соответствующей ИТ-стратегии, внедрения и использования передовых и перспективных расчетных, депозитарных и клиринговых ИТ-систем для

решения стоящих перед НРД стратегических, тактических и оперативных задач.

Риск-менеджмент

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

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

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

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

Риск-профиль

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

В процессе управления рисками реализуются мероприятия, направленные на идентификацию рисков, их анализ и оценку, принятие мер реагирования, а также мониторинг и контроль уровня рисков, присущих деятельности НРД.

Основные факторы риска, связанные с деятельностью НРД

РИСК	ФАКТОРЫ/ИСТОЧНИКИ РИСКА
КРЕДИТНЫЙ РИСК	<ul style="list-style-type: none"> • неисполнение контрагентами своих обязательств по сделкам, несущим кредитный риск
РЫНОЧНЫЙ РИСК	<ul style="list-style-type: none"> • изменение курсов валют; • изменение рыночной стоимости ценных бумаг, формирующих портфель НРД; • изменение процентных ставок и доходностей
РИСК ЛИКВИДНОСТИ	<ul style="list-style-type: none"> • возможная несбалансированность финансовых активов и финансовых обязательств; • необходимость немедленного и единовременного исполнения НРД своих финансовых обязательств
ОПЕРАЦИОННЫЙ РИСК (ВКЛЮЧАЯ КАСТОДИАЛЬНЫЙ)	<ul style="list-style-type: none"> • неправомерные/ошибочные действия работников (в т. ч. внутреннее мошенничество); • несовершенство организационной структуры и внутренних документов, несоблюдение работниками установленных порядков и процедур, неэффективность внутреннего контроля; • сбои в функционировании систем и оборудования; • неблагоприятные внешние обстоятельства; • внешнее мошенничество; • киберугрозы и иные преступления; • техногенные и природные катастрофы
ПРАВОВОЙ РИСК	<ul style="list-style-type: none"> • неэффективная организация правовой работы; • нарушение НРД условий договоров; • несовершенство правовой системы; • неисполнение (ненадлежащее исполнение) клиентами и контрагентами договорных обязательств перед НРД, требований законодательства; • нахождение НРД, а также клиентов и контрагентов под юрисдикцией различных государств
РЕГУЛЯТОРНЫЙ РИСК	<ul style="list-style-type: none"> • неисполнение (ненадлежащее исполнение) требований законодательства Российской Федерации, нормативных актов Банка России и

	<p>иных надзорных органов, внутренних документов, стандартов саморегулируемых организаций, обязательных для исполнения;</p> <ul style="list-style-type: none"> • повышенная регуляторная нагрузка, обусловленная совмещением НРД лицензируемых видов деятельности и необходимости соответствия требованиям, предъявляемым к инфраструктуре финансового рынка; • повышенная регуляторная нагрузка, обусловленная применимостью российского и иностранного законодательства к деятельности НРД; • неисполнение работниками требований комплаенса, а также комплекса мероприятий, направленных на соблюдение Правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, разработанных в соответствии с требованиями Банка России; • влияние геополитических факторов
<p>РЕПУТАЦИОННЫЙ РИСК</p>	<ul style="list-style-type: none"> • несоблюдение должностными лицами и работниками НРД обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики; • недостатки в управлении рисками НРД, приводящие к возможности нанесения ущерба деловой репутации; • недостатки кадровой политики при подборе и расстановке кадров; • несоответствие деловой репутации кандидатов на руководящие должности требованиям, установленным федеральными законами, нормативными актами Банка России; • негативное восприятие НРД со стороны клиентов, контрагентов, работников, акционеров, кредиторов, государственных органов власти, СМИ, рейтинговых агентств, аудиторских компаний и других партнеров; • опубликование негативной информации об НРД или его работниках, акционерах, членах органов управления, аффилированных лицах в СМИ и других публичных открытых источниках информации, в том числе социальных сетях и блогах; • иные факторы, в том числе характерные для других видов риска, в случае если их реализация повлечет за собой негативное восприятие НРД со стороны клиентов, контрагентов и/или если

	негативная информация об НРД станет доступна широкому кругу лиц
СТРАТЕГИЧЕСКИЙ РИСК	<ul style="list-style-type: none"> • ошибки стратегического планирования в связи с недостаточным учетом возможных опасностей и угроз; • отсутствие / недостаточный контроль за процессом реализации стратегии; • несвоевременное выявление отклонений от определенного стратегией направления развития НРД; • отсутствие учета или недостаточный учет возможных слабых сторон НРД, которые могут препятствовать эффективной реализации стратегии; • отсутствие или неполное обеспечение необходимых финансовых, материально-технических, человеческих ресурсов для достижения стратегических целей НРД; • отсутствие, несвоевременное принятие или неполное осуществление организационных мер, в том числе управленческих решений, которые должны обеспечить достижение стратегических целей развития деятельности НРД; • отсутствие учета или недостаточный учет возможных угроз и опасностей внешней среды, которые в совокупности со слабыми сторонами текущей деятельности НРД могут препятствовать выполнению обязательств НРД перед акционерами, клиентами, контрагентами и иными заинтересованными лицами; • неправильное или недостаточно обоснованное определение перспективных направлений деятельности НРД
КОММЕРЧЕСКИЙ (БИЗНЕС-) РИСК	<ul style="list-style-type: none"> • потери / упущенная выгода вследствие реализации других видов риска, которым подвержен НРД; • некорректные инвестиционные решения; • изменения макроэкономических показателей; • большая зависимость от монопольных продуктов; • высокая концентрация доходов от определенной группы клиентов; • неподконтрольные изменения внешней среды, которые приводят к дополнительным существенным расходам; • неблагоприятные репутационные эффекты; • неэффективная реализация стратегии развития
СИСТЕМНЫЙ РИСК	<ul style="list-style-type: none"> • технические сбои или инциденты, повлекшие невозможность для большинства участников

	<p>финансового рынка/системы исполнить свои обязательства в срок;</p> <ul style="list-style-type: none"> • отклонение фактических RTO/RPO, критичных для восстановления информационных систем, от бизнес-требований (в результате тестирования / случаев реализации рисков непрерывности), повлекшее невозможность для большинства участников финансового рынка/системы исполнить свои обязательства в срок; • нарушения конфиденциальности, целостности и/или доступности данных НРД, а также функционирования инфраструктурных объектов НРД, повлекшие невозможность для большинства участников финансового рынка/системы исполнить свои обязательства в срок; • несанкционированные действия работников НРД или совершаемые при их участии, а также действия третьих лиц (включая информационную, экономическую и физическую безопасность), реализация угроз информационной безопасности, повлекшие невозможность для большинства участников финансового рынка/системы исполнить свои обязательства в срок; • нарушения клиентами/контрагентами требований заключенных договоров с НРД, повлекшие невозможность для большинства участников финансового рынка/системы исполнить свои обязательства в срок
<p>НАЛОГОВЫЙ РИСК</p>	<ul style="list-style-type: none"> • методологические ошибки при трактовке законодательства о налогах и сборах; • некорректное применение норм налогового законодательства при проведении налоговой экспертизы планируемых сделок/операций; • нарушение положений внутренней нормативной документации, регулирующих процесс проведения налоговой экспертизы (в т. ч. изменение существенных условий сделки после проведения налоговой экспертизы), или принятие решения о совершении операции без учета рекомендаций налоговой службы; • нарушение положений ВНД, регулирующих процессы ведения налогового учета и подготовки налоговой отчетности; • технические ошибки при сборе и обработке данных
<p>РИСК НАРУШЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</p>	<ul style="list-style-type: none"> • сбои в исполнении критичных к прерыванию бизнес-процессов; • чрезвычайные происшествия природного, техногенного или социального характера (в т. ч. протестные демонстрации или иные

	общественные акции), влекущие недоступность или невозможность использования основного или резервного офиса
РИСК НАРУШЕНИЯ ИНФОРМАЦИОННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ	<ul style="list-style-type: none"> • случаи нарушения конфиденциальности, целостности и/или доступности данных НРД, а также функционирования инфраструктурных объектов НРД; • случаи несанкционированных действий работников НРД (или совершаемых при их участии), а также действий третьих лиц; реализация угроз информационной безопасности.
РИСК НАРУШЕНИЯ БЕЗОПАСНОСТИ	<ul style="list-style-type: none"> • намеренное противоправное действие или бездействие одного или нескольких работников НРД, партнеров/клиентов/контрагентов НРД или иных третьих лиц, направленное на причинение убытков НРД / акционерам НРД и/или на получение личной материальной выгоды; • проникновение в штат НРД лиц с поддельными документами, с недостоверными сведениями о трудовой деятельности, с недостаточным уровнем профессиональной пригодности и иные проблемы кадровой безопасности; • нарушение пропускного внутриобъектового режима, риск нанесения имущественного ущерба НРД и работникам/клиентам (воровство), риск нанесения ущерба здоровью работников/аутсорсеров/клиентов/посетителей; • акты хулиганства/вандализма/терроризма

Основными инструментами управления рисками являются:

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

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

Основные события в области риск-менеджмента в 2023 году

НРД продолжил работу над совершенствованием инструментов и практик управления рисками. В марте 2023 года Наблюдательный совет НРД одобрил приоритетные задачи системы риск-менеджмента на 2023–2024 годы, которые направлены как на поддержание текущего уровня зрелости системы риск-менеджмента, так и на ее дальнейшее развитие.

Ключевые события по направлению:

- реализованы задачи поддержания финансовой устойчивости по нескольким направлениям, связанным как с планированием и контролем достаточности капитала, так и с процессами Плана восстановления финансовой устойчивости, рассчитанными на отражение системных рисков и снижение их влияния на НРД, а также с ежегодной процедурой страхования профессиональной ответственности;
- реализован новый процесс тестирования Плана восстановления финансовой устойчивости с учетом уникальных событий стрессового характера;
- выполнен ряд мероприятий по снижению эффекта от недружественных действий;
- проведены анализ и оценка рисков новой бизнес-стратегии НРД. Установление риск-аппетита НРД включено в полномочия Наблюдательного совета, актуализированы показатели риск-аппетита по финансовым и нефинансовым рискам;
- рейтинговым агентством «Эксперт РА» подтвержден кредитный рейтинг НРД на максимальном уровне по локальной шкале – ruAAA, прогноз стабильный;

- определены критичные для дальнейшей деятельности НРД негативные сценарии с учетом внешних угроз и ограничений, проведен анализ сценариев, разработаны планы реагирования на них;
- реализованы меры, направленные на проактивное выявление и оценку рисков, расследование и устранение корневых причин событий, оценку эффективности контроля;
- завершен подготовительный этап проекта по импортозамещению общегрупповой системы управления рисками;
- проведен ряд обучающих мероприятий для участников системы риск-менеджмента НРД.

Обеспечение непрерывности бизнеса

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

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

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

Работа по обеспечению непрерывности критичных бизнес-процессов носит систематический и последовательный характер. Управление непрерывностью

деятельности осуществляется при поддержке высшего руководства и обеспечивается ресурсами для реализации всех необходимых мер по поддержанию должного уровня операционной надежности.

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

Специфика работы в 2023 году

Реализация внешних угроз и возросшее санкционное давление на НРД привели к необходимости актуализации Плана обеспечения непрерывности и восстановления деятельности (ОНиВД) для уточнения мер минимизации негативного воздействия и принятия решений в создавшихся условиях.

Продолжающееся давление в сфере информационной безопасности, включая возросшее количество и мощность DDoS-атак, остается существенной угрозой непрерывности деятельности, требующей принятия дополнительных мер со стороны подразделений, обеспечивающих информационную безопасность Группы.

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

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

- проработка импортозамещения информационных технологий;
- совершенствование мер по отражению DDoS-атак, а также проработка стратегии реагирования на сценарий полной недоступности интернета и мобильных сетей в регионе;
- предложение альтернативных каналов связи контрагентам, клиентам, в том числе возможности подключения к сервисам НРД по выделенным каналам.

Проведение тестирования аварийного восстановления ИТ-систем (DRP) и учений по планам ОНиВД

В течение 2023 года был проведен ряд мероприятий по тестированию DRP, охватывающих различные направления деятельности НРД. При тестировании DRP отрабатываются наиболее сложные и комплексные сценарии, такие как изоляция основного Центра обработки данных (ЦОД) и перенос всех критических систем в резервный ЦОД для функционирования под полной нагрузкой в течение полной рабочей недели.

Помимо тестирования аварийного восстановления информационных ресурсов, регулярного обслуживания и тестирования инженерных систем, в НРД проводятся кросс-функциональные учения по планам ОНиВД. В 2023 году в рамках учений прорабатывались порядок реагирования на инциденты непрерывности бизнеса, процедура сбора Комитета по управлению чрезвычайной ситуацией (КУЧС). Участниками КУЧС были отработаны алгоритмы реагирования на нештатные ситуации, введения режима ЧС и задействования различных стратегий восстановления деятельности, процедура внутреннего и внешнего оповещения, раскрытие информации о ЧС, коммуникация с заинтересованными сторонами и принятие решений для возвращения к нормальному режиму функционирования.

Результаты учений и тестирования подтверждают высокую степень готовности НРД обеспечить непрерывность сервисов для клиентов в случае чрезвычайной ситуации.

ИТ-инфраструктура

Эффективное управление ИТ-инфраструктурой и сохранение ее компонентов в работоспособном состоянии остаются одной из ключевых задач НРД.

Импортозамещение:

- Завершено импортозамещение ряда ключевых и клиентских систем (Репозитарий, Ценовой центр, Депозитарная система физических лиц, Транзит 2.0, Единый web-кабинет администратора, Интеграционный шлюз, Криптосервис), а также ряда внутренних систем НРД. Системы переведены на импортонезависимый стек технологий.
- Порядка 200 операционных систем переведено на отечественные решения и технологии как в промышленном, так и в продуктивном контуре.

Процессы:

- Проведена оценка ИТ-процессов НРД по методологии СММІ, подтвержден третий уровень зрелости.
- Внедрены процесс и инструмент ресурсного планирования, благодаря чему стали возможны оперативная аналитика по планированию ИТ-мощностей, проведение контрольных процедур и гибкое управление ИТ-мощностями.
- Повысилась оценка удовлетворенности клиентов с 4,4 балла (из 5) в 2022 году до 4,6 в 2023 году.
- Увеличилась скорость реакции на обращения клиентов на 36 %.

Продукты:

- Запущен новый банк-клиент НРД.
- Запущен новый продукт NSDDATA «Итоги торгов» с данными по итогам торгов ценными бумагами. на различных биржах.
- Внедрен функционал поддержки рекуррентных платежей в СБП.
- Реализована возможность обслуживания корпоративных действий и проведения выплат по ценным бумагам в соответствии с указами Президента РФ № 95, 430, 394, 665.

- Реализовано информирование по собраниям в соответствии с требованиями директивы SRD II для иностранных ценных бумаг.

Производительность и доступность

- Реализована техническая возможность использования клиентских сервисов и веб-кабинетов НРД через агрегированные каналы авторизованных операторов связи посредством организации доступа по Универсальной схеме Биржи. Данные настройки инфраструктуры позволят клиентам подключаться к сервисам НРД по безопасному каналу, защищенному от массовых DDoS-атак на ИТ-инфраструктуру Группы и продолжительной недоступности интернета, и мобильной связи в регионе.
- Утверждена новая техническая политика НРД, в рамках которой определены новые нормативы для направлений: архитектура, разработка, DevOps, инфраструктура, вычислительные мощности.
- Успешно выполнена миграция всех резервных систем НРД в новый ЦОД, что существенно повысило доступность эксплуатируемых сервисов.

Устойчивое развитие и ESG

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

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

НРД, как часть Группы «Московская Биржа», присоединился к мероприятиям Группы в области ESG в рамках реализации дорожной карты устойчивого развития.

По Программе корпоративной социальной ответственности (КСО) в 2023 году НРД оказал благотворительную помощь в размере 4 млн рублей пяти благотворительным фондам («Проникая в сердце», «Дети-бабочки», «Елизаветинский детский дом», «Клуб добряков» и «Старость в радость»). Целевая помощь оказана 116 подопечным благотворительных фондов, 100 из которых инвалиды и пожилые люди. Профинансирован ФОТ воспитателя старшей коррекционной группы детского дома, на протяжении шести месяцев занимавшегося с детьми.

В 2023 году в рамках КСО были профинансированы также два образовательных проекта: подкаст «Экономика на слух» (РЭШ) и проект «Инновационная академическая среда» (МГУ) – в размере 100 млн рублей.

НРД продолжил практику проведения дня донора в своем офисе: благодаря трем мероприятиям, организованным совместно с Центром крови ФМБА России, в течение года работники НРД сдали 58,5 литра крови, которая была направлена маленьким онкопациентам «Центра Димы Рогачева» (НМИЦ детской гематологии, онкологии и иммунологии имени Дмитрия Рогачева).

С участием работников НРД были организованы две благотворительные ярмарки по сбору средств и подарков подопечным фонда. «Волонтеры в помощь детям-сиротам» К 1 июня организована акция по сбору детей в лагеря отдыха совместно с благотворительным фондом «Волонтеры в помощь детям-сиротам», а к 1 сентября проведена акция по сбору необходимых канцелярских принадлежностей, что позволило подготовить детей к началу учебного года.

Работники НРД приняли участие в проекте «Больше чем бег», в рамках которого были собраны средства на лечение и реабилитацию двух подопечных фонда «Волонтеры в помощь детям-сиротам». В рамках проекта «Добрые крышечки» работники НРД регулярно участвовали в сборе крышечек, вырученные деньги были направлены на лечение подопечных фонда.

В проекте «Дед-добряк» работники НРД приобрели и направили желанные подарки четверем подопечным фонда «Клуб добряков».

Человеческий капитал

Управление персоналом

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года списочная численность работников НРД составляла 665 человека, показатель текучести кадров по итогам 2023 года составил 12,3 % от среднесписочной численности персонала, что находится в пределах нормативных показателей и обусловлено в том числе стабильностью, постоянным развитием компании и высоким уровнем вовлеченности сотрудников.

В 2023 году численность сотрудников-мужчин составила 48,3 %, женщин – 51,7 %. Соотношение мужчин и женщин, занимающих руководящие должности в компании: мужчин – 52,6 %, женщин – 47,4 %. Данные показатели указывают на гендерное равенство и равные возможности карьерного роста.

Мотивация и корпоративная социальная поддержка

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

Продолжаются мероприятия по развитию экспертной вертикали, рассчитанной на удержание ключевых работников, а также на повышение эффективности и качества их труда. Специально созданная комиссия рассмотрела выдвинутые кандидатуры и сформировала список наиболее компетентных специалистов – ключевых экспертов. Ключевым экспертам предоставлены улучшенные компенсационные пакеты: компенсируются расходы на отдых, на занятия спортом, оборудование рабочего места, возможно улучшение условий добровольного медицинского страхования.

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

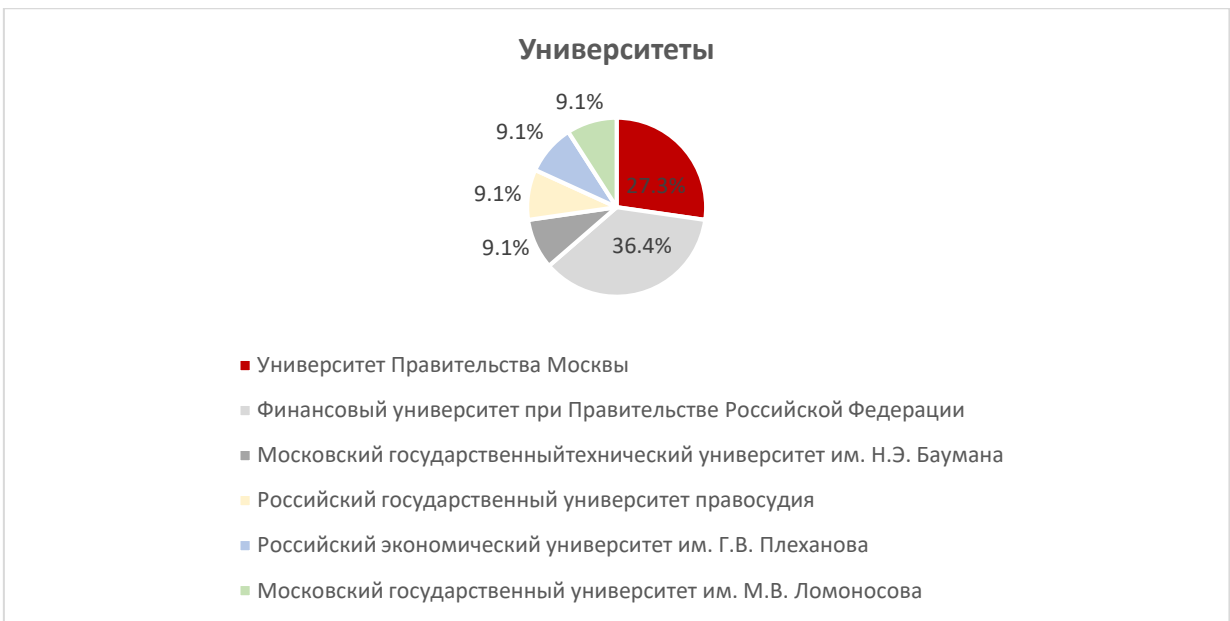
В НРД есть постоянно действующая Комиссия по социальным вопросам, которая рассматривает возможность оказания работникам материальной помощи в связи с несчастным случаем или чрезвычайными обстоятельствами, не покрываемыми действующими программами страхования, и определяет размер такой помощи.

Повышение вовлеченности персонала – залог успеха работы компании

НРД большое внимание уделяет задачам по поддержанию высокой вовлеченности, лояльности и удовлетворенности работников. По результатам исследования 2023 года уровень вовлеченности в НРД превысил показатель прошлого года и составил 91,1 %, что соответствует лучшим показателям среди российских компаний. В этом году улучшились такие показатели, как баланс жизни и работы, условия и оплата труда и карьерные возможности. Это подтверждает, что компания постоянно заботится о повышении вовлеченности персонала и предпринимает активные шаги для этого.

Стажерские программы как способ привлечения молодых специалистов

В 2023 году продолжилось развитие стажерской программы. На стажировку в компанию были привлечены молодые специалисты из ведущих вузов страны.



В 2023 году выпускникам было предложено большое разнообразие стажерских вакансий: в области работы с ценными бумагами, информационных технологий (разработка, аналитика, тестирование, сопровождение прикладных систем). Стажерам созданы все условия не только для успешного освоения профессии, но и для развития компетенций в области личной эффективности. Помимо стажировки молодые специалисты участвуют в тренингах и семинарах, организованных для работников НРД.

Обучение специалистов по ИТ

В 2023 году компания уделила большое внимание развитию и обучению персонала, а также созданию благоприятной обучающей среды. После длительного перерыва возможность обучения вновь стала доступной для всех категорий сотрудников, а не только для специалистов в ИТ-области.

- Всего обучение прошли 338 человек (51 % от общей численности).
- Общее количество часов обучения составило 10 588.
- За год изучено 147 программ.
- На внутреннем портале компании создан и размещен каталог из более чем 150 курсов по ИТ-направлению.
- Обучаемость сотрудников ИТ составила 81 % по итогам 2023 года.

Общие сведения о деятельности НКО АО НРД

Раскрытие информации

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

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

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

- соответствие деятельности, направленной на раскрытие информации, стратегиям развития (целям и задачам) НРД и Группы «Московская Биржа» в целом;
- обеспечение достоверности и доступности раскрываемой информации;
- обеспечение своевременности, регулярности и неизбирательности (недопустимости преимущественного удовлетворения интересов одних групп получателей информации по сравнению с другими) раскрытия информации;
- соблюдение разумного баланса между открытостью НРД и его коммерческими интересами, а также интересами Группы «Московская Биржа» в целом;
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации и других нормативных правовых актов о коммерческой и банковской тайне,

инсайдерской информации, а также требований внутренних документов НРД по работе со сведениями конфиденциального характера;

- соблюдение норм профессиональной этики;
- обеспечение каналами распространения информации свободного, необременительного и незатратного доступа заинтересованных лиц к раскрываемой информации.

Для соблюдения ограничений на раскрытие информации, установленных законодательством, нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными актами Банка России, решениями Совета директоров Банка России, информация, подлежащая раскрытию в соответствии с Правилами, может не раскрываться или раскрываться в ограниченном составе и/или объеме по решению председателя Правления НКО АО НРД. Ограничения носят временный характер и обусловлены внешними факторами. НРД будет применять ограничения на раскрытие информации и в 2024 году.

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

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

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

Аудит

Ревизионная комиссия

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

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

Существенные аспекты взаимодействия с аудитором

Решением годового Общего собрания акционеров НРД от 19 мая 2023 года аудиторской организацией для проведения аудита отчетности НРД по РСБУ (Российским стандартам бухгалтерского учета) и МСФО (Международным стандартам финансовой отчетности) за 2023 год утверждено общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» (ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»).

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»
Сокращенное наименование	ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»
Местонахождение	115035, Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1
Номера телефона	+7 (495) 705-97-00, +7 (495) 755-97-00
Адрес электронной почты	info@b1.ru
Полное наименование и местонахождение саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4
Финансовый год, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российским законодательством и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО)	2021–2023 годы

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» уполномочено на проведение в соответствии с законодательством Российской Федерации независимой проверки бухгалтерского учета, финансовой (бухгалтерской) и налоговой отчетности НРД и формирования финансовых результатов за финансовый год, системы внутреннего контроля, подготовку и представление аудиторских заключений о достоверности отчетности НРД за финансовый год, составленной в соответствии с РСБУ и МСФО, а также, в случае обнаружения существенных недостатков системы бухгалтерского учета

и внутреннего контроля, информационного письма, адресованного руководству НРД, с описанием обнаруженных недостатков.

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

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

Взаимодействие с аудитором осуществляется в несколько этапов:

1-й этап – анализ информационных систем НРД;

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

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

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

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

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

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

В случае выявления нарушений налогового законодательства и искажений бухгалтерской и налоговой отчетности НРД, носящих существенный характер, аудиторская организация сообщает руководству НРД об ответственности за допущенные нарушения и необходимости внесения изменений в бухгалтерскую отчетность, уточнения налоговых деклараций и расчетов.

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

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

Внутренний контроль

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

Внутренний контроль осуществляется в целях:

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

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

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

Система внутреннего контроля НРД построена по принципу трех линий защиты в соответствии с лучшими международными практиками. Уровень развития системы внутреннего контроля как развитой подтвержден независимым аудитором. В 2023 году НРД без замечаний прошел сертификацию на соответствие стандарту ISO 37301:2021 «Системы комплаенс-менеджмента». Независимый аудитор выделил следующие сильные стороны внутреннего контроля НРД:

1. Высокий уровень результативности системы комплаенс-менеджмента.
2. Использование цифровых программных продуктов для процессов комплаенс-сопровождения бизнеса, взаимодействия с клиентами.
3. Высокий уровень реагирования на изменения законодательства в рамках деятельности.
4. Отсутствие значимых замечаний со стороны контролирующих органов и клиентов.
5. Тесное взаимодействие с Центральным банком Российской Федерации с целью безусловного выполнения применимых законодательных требований к деятельности НРД.

6. Рискоориентированный подход, значимые мероприятия по снижению рисков системы комплаенс.
7. Систематический мониторинг регуляторных и операционных рисков, анализ причин, разработка контролей.
8. Отработанный процесс обучения и проверки знаний персонала организации в области системы комплаенс-менеджмента. Актуальная база знаний.
9. Высокий уровень вовлеченности персонала в обеспечение результативности системы комплаенс-менеджмента, понимания важности поддержки культуры соответствия.

Наибольшее внимание в 2023 году было уделено вопросам реализации законодательства в области специальных экономических мер Российской Федерации. НРД предприняты все необходимые усилия в целях адаптации внутреннего контроля к новым регуляторным требованиям и поддержания эффективной системы мониторинга операций клиентов.

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

Обеспечение информационной безопасности

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

НРД обладает статусом центрального депозитария, оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, а Платежная система НРД признана национально и системно значимой. НРД предоставляет депозитарные, банковские, репозитарные, клиринговые и другие услуги участникам финансового рынка. Вышеуказанные факторы ставят информационную безопасность и необходимость снижения киберрисков НРД в ряд ключевых системных задач.

Работа по обеспечению информационной безопасности в НРД организована в соответствии с законодательством Российской Федерации (Федеральным законом от 27.07.2006 № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации», Федеральным законом от 26.07.2017 № 187-ФЗ «О безопасности критической информационной инфраструктуры Российской Федерации», Федеральным законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», Федеральным законом от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» и др.), требованиями и рекомендациями Банка России, стандартом ГОСТ 57580.1–2017 «Национальный стандарт Российской Федерации. Безопасность финансовых (банковских) операций. Защита информации финансовых организаций. Базовый состав организационных и технических мер» (далее – ГОСТ 57580.1–2017), Политикой информационной безопасности НРД, а также с учетом положений международных стандартов и лучших практик в области обеспечения информационной безопасности.

Деятельность Департамента информационной безопасности (ДИБ) направлена на формирование конкурентного преимущества НРД путем обеспечения безотказного и устойчивого информационного взаимодействия при осуществлении банковской и финансовой деятельности, а также защиты информационных активов клиентов НРД, инвесторов и акционеров от угроз в информационной сфере. Задачи эффективного управления риском нарушения информационной безопасности в НРД возложены на ДИБ в части проведения мероприятий, направленных на своевременное выявление актуальных угроз информационной безопасности и противодействие им.

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

документов НРД, регламентирующих вопросы обеспечения информационной безопасности.

Регулярные внешние и внутренние аудиты и самооценка в области информационной безопасности позволяют НРД получать объективное представление о соответствии текущего уровня защищенности. ДИБ ежеквартально формирует отчет по киберзащищенности, в котором отражает текущий статус защищенности систем НРД. Данный отчет представляется Правлению, председателю Правления, Департаменту риск-менеджмента, Аудиторской комиссии Наблюдательного совета НРД.

Основные достижения деятельности ДИБ в 2023 году:

- отсутствие значимых инцидентов информационной безопасности;
- успешное завершение внешних аудитов в области информационной безопасности:
 - подтверждение полноты реализации процессов системы защиты информации, определенных в национальном стандарте Российской Федерации ГОСТ 57580.1–2017, посредством внешнего аудита. Достигнут 4-й целевой уровень соответствия требованиям ГОСТ 57580.1–2017 (0,90);
 - внешний аудит на соответствие требованиям законодательства по защите персональных данных;
 - внешний аудит на соответствие требованиям законодательства по защите критической информационной инфраструктуры;
 - внешний аудит системы менеджмента информационной безопасности НКО АО НРД на соответствие стандарту ISO/SEC ISO27001:2022 для подготовки к получению сертификата ISO/SEC ISO27001:2022;
- проведение категорирования объектов критической информационной инфраструктуры в соответствии с обновленными требованиями регуляторов, направление результатов проведенного категорирования во ФСТЭК России и в Банк России;
- проведение внешней оценки приложений НКО АО НРД на соответствие 4-му оценочному уровню доверия;

- приведение в соответствие требованиям информационной безопасности новых продуктов НКО АО НРД:
 - НРД Банк-Клиент (НБК);
 - Единый кабинет администратора (ЕКА).
- автоматизация и развитие технических средств защиты информации по направлениям:
 - противодействие утечкам информации;
 - выявление и устранение уязвимостей в инфраструктурном и прикладном ПО;
 - противодействие вредоносному ПО;
 - управление доступом;
 - реагирование на инциденты информационной безопасности;
 - безопасность виртуализации;
- повышение уровня вовлеченности работников НРД в процедуры противодействия атакам, реализуемым посредством методов социальной инженерии;
- приведение в соответствие с требованиями регуляторов внутренней нормативной документации в области информационной безопасности;
- сокращение времени устранения уязвимостей за счет изменения процесса управления уязвимостями;
- актуализация рисков информационной безопасности в соответствии с лучшими практиками и методиками по работе с рисками информационной безопасности.

Приоритетные направления деятельности ДИП НРД в 2024 году:

- реализация требований Федерального закона от 26.07.2017 № 187-ФЗ для значимых объектов критической информационной инфраструктуры НРД;
- импортозамещение средств защиты информации;
- гармонизация и оптимизация ландшафта ИБ-Платформы;
- внедрение положений ГОСТ 57580.1–2017 по управлению киберрисками;
- адаптация информационной безопасности к продуктовому подходу;
- совершенствование системы внутреннего контроля в области информационной безопасности;

- анализ, адаптация и выполнение требований регуляторов в области информационной безопасности;
- совершенствование процесса безопасной разработки совместно с ИТ-блоком;
- разработка новых форматов повышения осведомленности работников НРД в вопросах информационной безопасности;
- развитие технических средств защиты информации с целью противодействия актуальным угрозам информационной безопасности;
- повышение уровня соответствия требованиям ГОСТ 57580.1-2017;
- поддержание высокого уровня защищенности информационной инфраструктуры НРД.

ПРИЛОЖЕНИЯ

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

Финансовая отчетность НКО АО НРД за 2023 год, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО)

Отчет об итогах реализации принципов корпоративного управления НКО АО НРД

Председатель Правления

Главный бухгалтер

Отчет об итогах реализации принципов корпоративного управления НКО АО НРД

Принцип	Итоги реализации
1. Обеспечение системы управления Небанковской кредитной организацией акционерным обществом «Национальный расчетный депозитарий» (далее – НРД, Общество), соответствующей стратегическим целям, корпоративным ценностям,	НРД относится к непубличным акционерным обществам, но при этом стремится следовать передовым стандартам и лучшим практикам, существующим в области корпоративного управления. Следование передовым стандартам и лучшим практикам корпоративного управления, а также стратегиям развития НРД и Группы «Московская Биржа» – важнейшее условие развития НРД. Основным направлением развития корпоративного управления в НРД является формирование эффективных механизмов выработки и принятия решений для управления стратегическими рисками и вызовами развития.

<p>особенностям деятельности, а также потребностям и интересам клиентов</p>	<p>Система корпоративного управления НРД включает в себя систему органов управления, органов контроля и иных органов Общества.</p> <p>Взаимодействие акционеров НРД базируется на нормах акционерного соглашения, заключенного в отношении НРД, и нацелено на соблюдение баланса интересов всех акционеров НРД.</p> <p>Общество эффективно взаимодействует с клиентами и стремится максимально учитывать их интересы. Основным инструментом такого взаимодействия являются пользовательские комитеты НРД. В НРД создано семь пользовательских комитетов, состоящих из представителей клиентов НРД. Комитеты являются консультативно-совещательными органами НРД, на заседаниях которых предварительно одобряются и согласовываются внутренние документы НРД, обсуждаются и разрабатываются предложения по организации и совершенствованию клиентского обслуживания, совершенствованию технологий проведения расчетов, расширению линейки доступных инструментов и сервисов, обсуждаются инициативы по внесению изменений в законодательные и иные нормативные правовые акты. Подробную информацию о созданных НРД пользовательских комитетах и их деятельности можно получить на сайте НРД www.nsd.ru в сети Интернет</p>
<p>2. Обеспечение деятельности Наблюдательного совета Общества, основанной:</p>	

<p>– на стратегическом управлении Обществом</p>	<p>Определение стратегических целей НРД осуществляется в рамках стратегий развития НРД и Группы «Московская Биржа». Стратегические цели Общества подлежат постоянному мониторингу со стороны Правления, Комиссии по стратегии, Наблюдательного совета НРД.</p> <p>В соответствии с Уставом НРД Наблюдательный совет осуществляет стратегическое управление Обществом путем:</p> <ul style="list-style-type: none"> • определения приоритетных направлений деятельности Общества; • одобрения Стратегии развития НРД, а также контроля ее реализации. <p>Так, решением Наблюдательного совета НРД от 05.12.2023 одобрена Стратегия развития НРД – 2028, которая определяет стратегические цели НРД до 2028 года.</p>
<p>– на осуществлении Наблюдательным советом НРД контроля за деятельностью исполнительных органов НРД, а также принятием решений, направленных на устранение недостатков в деятельности исполнительных органов НРД, в случае их выявления по результатам</p>	<p>Наблюдательный совет НРД осуществляет контроль за деятельностью исполнительных органов путем:</p> <ul style="list-style-type: none"> • назначения единоличного исполнительного органа (председателя Правления) и членов коллегиального исполнительного органа (Правления), досрочного прекращения их полномочий, установления размера выплачиваемых им вознаграждения и компенсаций; • согласования совмещений членами исполнительных органов должностей в органах управления других организаций; • предварительного утверждения и представления Общему собранию акционеров Годового отчета НРД; • рассмотрения отчетов о деятельности Общества, подготовленных Правлением Общества;

<p>осуществления такого контроля</p>	<ul style="list-style-type: none"> • оценки достижения корпоративных и индивидуальных ключевых показателей деятельности (целей) членов исполнительных органов за отчетный год и принятия решений по итогам проведенной оценки, в том числе принятия решений о премировании. <p>Так, в 2023 году Наблюдательным советом НРД рассмотрены и приняты к сведению следующие отчеты:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Об исполнении бюджета НРД за 2022 год (решение от 20.02.2023); • Об итогах деятельности НРД за 5 месяцев 2023 года (решение от 05.07.2023); • Об исполнении бюджета НРД на 2023 год за 6 месяцев 2023 года (решение от 31.07.2023); • Об итогах деятельности НРД за 8 месяцев 2023 года (решение от 04.10.2023); • О предварительных результатах деятельности НРД по итогам работы за 2023 год (решение от 05.12.2023). <p>Также Наблюдательным советом НРД 21.03.2023 были рассмотрены итоги выполнения ключевых показателей эффективности членов исполнительных органов НРД и принято решение о выплате премий членам исполнительных органов НРД по итогам оценки их деятельности в 2022 году.</p> <p>Недостатки в деятельности исполнительных органов не выявлены.</p> <p>Важным инструментом контроля качества корпоративного управления, в том числе эффективности деятельности Наблюдательного совета НРД является проведение оценки состояния корпоративного управления НРД в соответствии с рекомендациями Банка России (далее – Оценка). Оценка проводится не реже одного раз в год под руководством Наблюдательного совета Общества с назначением лиц, ответственных за сбор и обобщение информации, а</p>
--------------------------------------	---

<p>– на проведении оценки эффективности деятельности Наблюдательного совета НРД, а также оценки качества работы комиссий Наблюдательного совета НРД и раскрытии результатов такой оценки;</p>	<p>также за представление отчета Наблюдательному совету Общества.</p> <p>В 2023 году Наблюдательным советом НРД проводилась очередная Оценка, которая основывалась на методологии, рекомендованной Банком России, и затрагивала в том числе следующие направления деятельности Наблюдательного совета НРД:</p> <ul style="list-style-type: none"> • общее руководство деятельностью НРД и определение приоритетных направлений его развития; • организация деятельности Наблюдательного совета НРД, включая взаимодействие с исполнительными органами; • соблюдение принципов корпоративного управления; • наличие в НРД эффективной системы управления рисками; • наличие и качество необходимых внутренних документов, утверждение которых входит в компетенцию Наблюдательного совета НРД. <p>Оценка проводилась на основе анкетирования членов Наблюдательного совета НРД. Результаты Оценки оформлены в виде Отчета о состоянии корпоративного управления и утверждены Наблюдательным советом НРД 20.02.2023 года.</p>
<p>– на разделении контрольных функций и управленческих обязанностей, определении индивидуальной и коллективной ответственности членов Наблюдательного совета НРД</p>	<p>Управленческие и контрольные функции Наблюдательного совета НРД разграничены, что определено Уставом НРД.</p> <p>С целью выполнения контрольных функций Наблюдательный совет НРД контролирует:</p> <ul style="list-style-type: none"> • реализацию Стратегии развития Общества; • деятельность исполнительных органов; • финансово-экономическую и хозяйственную деятельность НРД; • деятельность Общества по управлению рисками.

	<p>В рамках выполнения управленческих функций Наблюдательный совет НРД осуществляет общее руководство деятельностью Общества, а именно – определяет основные ориентиры деятельности, стратегию и приоритетные направления развития, ежегодно утверждает бюджет НРД, определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>Члены Наблюдательного совета Общества при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно. Члены Наблюдательного совета Общества несут ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями (бездействием), если иные основания и размер ответственности не установлены федеральными законами.</p> <p>При этом в Наблюдательном совете Общества не несут ответственности члены, голосовавшие против решения, которое повлекло причинение Обществу убытков, или, действуя добросовестно, не принимавшие участия в голосовании.</p> <p>Если ответственность несут несколько лиц, их ответственность перед Обществом является солидарной</p>
<p>3. Обеспечение функционирования внутреннего контроля, внутреннего аудита,</p>	<p>В НРД внутренний контроль, внутренний аудит и система управления рисками соответствуют требованиям российского законодательства, предъявляемым к НРД, а также международным</p>

<p>системы управления рисками НРД</p>	<p>рекомендациям построения внутреннего контроля, внутреннего аудита и системы управления рисками.</p> <p>Департамент внутреннего контроля (ДВК) осуществляет текущий контроль деятельности НРД как центрального депозитария, профессионального участника рынка ценных бумаг, кредитной и клиринговой организации, репозитария путем управления регуляторным риском, в том числе организует и осуществляет внутренний контроль в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, а также в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком. ДВК ведет учет событий, связанных с регуляторным риском, их анализ, определяет вероятность их возникновения и осуществляет количественную оценку возможных последствий. Руководитель ДВК информирует председателя Правления НРД о вероятных и (или) наступивших событиях регуляторного риска, приведших (способных привести) к последствиям, признанным НРД существенными. Руководитель ДВК не реже одного раза в год представляет Наблюдательному совету НРД отчет по итогам работы, проведенной ДВК. НРД обеспечивает решение поставленных перед ДВК функций без вмешательства со стороны подразделений и служащих НРД.</p> <p>Наблюдательным советом НРД в 2023 году были рассмотрены следующие вопросы, связанные с внутренним контролем:</p> <ul style="list-style-type: none"> • отчет Департамента внутреннего контроля за 2022 год; • утверждение:
---------------------------------------	---

- Положения о Департаменте внутреннего контроля НРД в новой редакции;
- Правил внутреннего контроля НКО АО НРД в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения в новой редакции.

Департамент внутреннего аудита (ДВА) организует и осуществляет внутренний аудит, включающий систематическую независимую оценку надежности, результативности и эффективности организации и осуществления внутреннего контроля, корпоративного управления и бизнес-процессов НРД, а также организации системы управления рисками, и оценку эффективности применяемых способов (методов) обеспечения сохранности имущества НРД. ДВА осуществляет проверки по всем направлениям деятельности НРД, объектом проверок являются любое подразделение и любой работник НРД. Общество обеспечивает постоянство деятельности, независимость и беспристрастность ДВА, профессиональную компетентность его руководителя и служащих. В НРД созданы условия для беспрепятственного и эффективного осуществления ДВА своих функций. ДВА, включая его руководителя, подотчетен Наблюдательному совету НРД и действует под его непосредственным контролем.

Наблюдательным советом НРД в 2023 году были рассмотрены следующие вопросы, связанные с внутренним аудитом:

- отчеты о деятельности ДВА НРД;
- оценка системы внутреннего контроля НРД;
- утверждение «Политики (Стандарта) в области внутреннего аудита НКО АО НРД. Оказание консультационных услуг».

В Обществе действуют система управления рисками, соответствующая характеру и объему совершаемых им операций и содержащая меры, направленные на снижение рисков; система мониторинга рисков, обеспечивающая доведение необходимой информации до сведения органов управления НРД, а также процесс управления основными группами рисков, которые могут негативно повлиять на деятельность НРД. Функции управления рисками распределены между Наблюдательным советом, исполнительными органами, руководителями подразделений, ответственными за определенные направления деятельности НРД, в рамках которых возможно возникновение рисков, специально созданными подразделениями – Департаментом риск-менеджмента (ДРМ) и Департаментом внутреннего контроля (в области управления регуляторным риском). Информация о системе управления рисками доводится до сведения акционеров, Банка России и других заинтересованных сторон на постоянной основе посредством составления отчетности либо путем размещения информации на сайте НРД в сети Интернет.

Наблюдательным советом НРД в 2023 году были рассмотрены следующие вопросы, связанные с управлением рисками:

- оценка рисков и эффективности деятельности по управлению рисками в НРД;
- отчеты о результатах стресс-тестирования и о результатах выполнения внутренних процедур оценки достаточности капитала (ВПОДК) НРД;
- отчет о ходе реализации приоритетных задач системы риск-менеджмента НРД по итогам 2022 года и о приоритетных задачах системы риск-менеджмента НРД на 2023 год;

	<ul style="list-style-type: none"> • отчет об управлении регуляторным риском Репозитария за 2022 год; • утверждение планового уровня экономического капитала НРД на 2023 год; • утверждение новой редакции: <ul style="list-style-type: none"> – Политики по управлению рисками НРД; – Положения по управлению рисками НРД; – Стратегии управления рисками и капиталом НРД.
<p>4. Обеспечение предотвращения, выявления и урегулирования конфликта интересов, связанного с осуществлением деятельности НРД, а также противодействия коррупции</p>	<p>Меры, принимаемые Обществом для предотвращения конфликта интересов, регламентированы внутренними документами НРД, в том числе Порядком предотвращения конфликта интересов в НКО АО НРД и Кодексом профессиональной этики. Такие меры направлены на предотвращение ситуаций, в которых личная заинтересованность работников НРД может повлиять на добросовестное и эффективное выполнение ими своих обязанностей.</p> <p>При управлении риском коррупционных правонарушений НРД придерживается основных принципов, изложенных в Положении по противодействию коммерческому подкупу и коррупции в НКО АО НРД, в числе которых: недопущение действий, связанных с любым проявлением коррупционных правонарушений; проведение расследования в случае выявления ситуации, содержащей признаки или дающей основания предполагать наличие коррупционного риска; анализ риска деловых отношений с контрагентами; информирование и обучение работников. Ключевыми мерами по управлению риском коррупционных правонарушений являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • запрет на выдачу/получение любых материальных ценностей с намерением получения содействия в решении какого-либо вопроса (в том числе подарков);

	<ul style="list-style-type: none"> • наличие органа, контролирующего проведение тендерных процедур для принятия решения о заключении договоров; • наличие антикоррупционных условий (оговорок) в договорах; • проверка контрагентов; • возможность работников передавать информацию о наличии коррупционного риска (в том числе анонимно)
<p>5. Обеспечение равного и справедливого отношения ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом, а также соблюдения баланса прав и интересов клиентов, контрагентов НРД и иных заинтересованных лиц</p>	<p>НРД обеспечивает равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом. Каждый акционер имеет возможность принять участие в Общем собрании акционеров, проводимом в форме совместного присутствия, реализовать право голоса удобным для него способом: направив бюллетень для голосования по почте, лично участвуя либо используя электронную форму голосования. НРД предоставляет акционерам возможность электронного голосования путем заполнения на сайте в сети Интернет электронной формы бюллетеня. Кроме того, НРД стремится к построению долговременных и устойчивых взаимовыгодных отношений с контрагентами. В НРД существует тендерная процедура выбора контрагентов, которая делает процесс заключения договоров прозрачным и позволяет выбрать наиболее оптимальных для Общества контрагентов</p>
<p>6. Обеспечение прозрачности деятельности и эффективного информационного взаимодействия НРД с его акционерами и иными</p>	<p>Обеспечение прозрачности деятельности и эффективного информационного взаимодействия НРД с акционерами и иными заинтересованными лицами является одним из ключевых принципов корпоративного управления Общества.</p> <p>В целях обеспечения возможности принятия акционерами обоснованных решений и прозрачности функционирования НРД осуществляет своевременное раскрытие информации о своей деятельности</p>

<p>заинтересованными лицами</p>	<p>в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и внутренними документами.</p> <p>Акционеры НРД имеют равные возможности для доступа к информации.</p> <p>Акционеры НРД и другие заинтересованные лица могут получать достоверную информацию, в том числе о финансовом положении НРД, результатах его деятельности, об управлении НРД, а также о существенных фактах, затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность.</p> <p>Раскрытие информации НРД осуществляется в соответствии с Правилами раскрытия информации НРД (далее – Правила), которые утверждаются Наблюдательным советом НРД. Правила определяют порядок раскрытия информации, то есть обеспечение доступности информации об НРД неограниченному кругу заинтересованных лиц в соответствии с процедурой, гарантирующей ее нахождение и получение, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> • информации, которую НРД обязан предоставлять в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации; • информации, которую НРД предоставляет по своей инициативе или по запросу заинтересованного лица. <p>В целях соблюдения ограничений на раскрытие информации, установленных законодательством, нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными актами Банка России, решениями Совета директоров Банка России, информация, раскрываемая в соответствии с Правилами, может не раскрываться или раскрываться</p>
-------------------------------------	--

	<p>в ограниченном составе и/или объеме по решению председателя Правления НКО АО НРД.</p> <p>Основным каналом раскрытия информации НРД является сайт Общества в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по адресу www.nsd.ru, на котором размещается информация, достаточная для формирования объективного представления о существенных аспектах деятельности Общества</p>
--	--