

**Банк «Национальный
Клиринговый Центр»
(Акционерное Общество)**

**Промежуточная сокращенная финансовая
отчетность по состоянию на 30 июня 2017 года и
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017
года**

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)

Содержание


	Страница
Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении.....	4
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств.....	5
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале.....	7
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	
1. Организация	8
2. Принципы представления промежуточной сокращенной отчетности.....	8
3. Основные положения учетной политики.....	8
4. Процентные доходы и расходы	9
5. Комиссионные доходы	9
6. Чистый (убыток) / прибыль по операциям с иностранной валютой	9
7. Расходы на персонал	10
8. Административные и прочие операционные расходы	11
9. Расход по налогу на прибыль	11
10. Денежные средства и их эквиваленты	12
11. Средства в банках и прочих финансовых организациях и расчеты по маржинальным взносам по сделкам своп.....	12
12. Финансовые активы и обязательства центрального контрагента.....	13
13. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	13
14. Основные средства и нематериальные активы	14
15. Прочие активы	14
16. Средства клиентов	15
17. Прочие обязательства.....	15
18. Уставный капитал и добавочный капитал.....	16
19. Операции со связанными сторонами	16
20. Оценка справедливой стоимости	17
21. Управление капиталом	19
22. События после отчетной даты	19

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)

Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе
(в тысячах российских рублей)


	Примечания	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (неаудировано)
Процентные доходы	4	7 339 017	11 357 286
Процентные расходы	4	(862 074)	(178 537)
Чистые процентные доходы		6 476 943	11 178 749
Комиссионные доходы	5	3 188 429	3 221 213
Чистая прибыль / (убыток) по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		717 662	488 836
Чистый (убыток) / прибыль по операциям с иностранной валютой	6	645 211	(135 335)
Прочие доходы		270	7 751
Операционные доходы		11 028 515	14 761 214
Расходы на персонал	7	(323 924)	(346 490)
Административные и прочие операционные расходы	8	(403 515)	(379 961)
Прибыль до налогообложения		10 301 076	14 034 763
Расход по налогу на прибыль	9	(1 906 808)	(2 657 534)
Чистая прибыль		8 394 268	11 377 229
Прочий совокупный доход, который может быть впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка			
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		244 517	1 704 943
Чистая (прибыль) / убыток по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, перенесенный в отчет о прибылях и убытках		(717 662)	(488 836)
Отложенный налог на прибыль		94 629	(243 221)
Прочий совокупный доход, который может быть впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка		(378 516)	972 886
Итого совокупный доход		8 015 752	12 350 115

От имени Правления Банка:


Председатель Правления
Хавин Алексей Сергеевич

28 августа 2017 года
г. Москва




Главный бухгалтер
Горина Марианна Петровна

28 августа 2017 года
г. Москва

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (в тысячах российских рублей)

	Примечания	30 июня 2017 г. (неаудировано)	31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	10	487 284 991	375 102 062
Обязательные резервы в Центральном банке РФ		3 654 967	3 240 788
Производные финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки		56 602	-
Средства в банках и прочих финансовых организациях	11	51 849 185	55 968 053
Финансовые активы центрального контрагента	12	1 898 305 037	1 733 263 848
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	13	175 181 290	205 639 372
Основные средства и нематериальные активы	14	94 180	103 522
Отложенные налоговые активы	9	214 871	1 723 939
Текущее требование по налогу на прибыль		4 125 233	-
Прочие активы	15	510 444	806 450
Итого активы		2 621 276 800	2 375 848 034
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Средства клиентов	16	658 024 695	583 566 219
Производные финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки		1 027 436	92
Финансовые обязательства центрального контрагента	12	1 898 305 037	1 733 263 848
Текущее обязательство по налогу на прибыль		-	883 189
Прочие обязательства	17	457 707	596 366
Итого обязательства		2 557 814 875	2 318 309 714
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	18	16 670 000	16 670 000
Добавочный капитал	18	347 144	347 144
Фонд переоценки по справедливой стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		564 055	942 571
Выплаты, основанные на акциях материнской компании		24 247	44 685
Нераспределенная прибыль		45 856 479	39 533 920
Итого капитал		63 461 925	57 538 320
Итого обязательства и капитал		2 621 276 800	2 375 848 034

Примечания 1-22 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (в тысячах российских рублей)

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Денежные средства от операционной деятельности:		
Прибыль до налогообложения	10 301 076	14 034 763
Корректировки:		
(Прибыль) / убыток от выбытия финансовых активов, имеющих для продажи	(717 662)	(488 836)
Переоценка деривативов	970 742	(290 321)
Изменение в начисленных процентах, нетто	(1 015 005)	(221 684)
Чистое изменение отложенных комиссионных доходов	(105 648)	(183 183)
Нереализованный убыток по операциям с иностранной валютой	(162 818)	(164 656)
Прочие начисления	(36 252)	(61 834)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8 17 125	22 404
Расходы по договорам на приобретение долевых инструментов материнской компании	7 7 773	17 495
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменения операционных активов и пассивов	9 259 331	12 664 148
Изменение операционных активов и обязательств		
Обязательные резервы в Центральном банке РФ	(414 179)	(513 106)
Средства в банках и прочих финансовых организациях	3 387 993	(21 080 340)
Финансовые активы центрального контрагента	(173 396 447)	(587 118 041)
Прочие активы	303 388	463 475
Средства клиентов	65 123 771	(234 245 256)
Финансовые обязательства центрального контрагента	173 396 447	587 118 041
Прочие обязательства	4 551	14 276
Чистое расходование денежных средств от операционной деятельности до налогообложения	77 664 855	(242 696 803)
Налог на прибыль уплаченный	(5 311 489)	(5 877 762)
Чистое расходование денежных средств от операционной деятельности	72 353 366	(248 574 565)
Денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности:		
Приобретение финансовых активов, имеющих для продажи	(112 463 336)	(101 684 334)
Выручка от реализации финансовых активов, имеющих для продажи	142 196 314	49 130 234
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(6 108)	(10 023)
Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности	29 726 870	(52 564 123)

Примечания 1-22 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (в тысячах российских рублей)

		6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	Six-month period ended June 30, 2016
Дивиденды уплаченные		(2 099 920)	(10 799 993)
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		(2 099 920)	(10 799 993)
Влияние изменения курса иностранных валют по отношению к рублю на денежные средства и их эквиваленты		12 202 613	(48 500 299)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		112 182 929	(360 438 980)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало года	10	375 102 062	935 341 963
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода	10	487 284 991	574 902 983

Сумма процентов, уплаченных и полученных в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, составила 995 239 тыс. руб. и 6 457 177 тыс. руб., соответственно.

Сумма процентов, уплаченных и полученных в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, составила 172 646 тыс. руб. и 11 129 711 тыс. руб., соответственно.

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)

Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей)

Примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Фонд переоценки инвестиций	Выплаты, основанные на акциях материнской компании	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
31 декабря 2015 года	16 670 000	347 144	863 800	46 347	43 971 682	61 898 973
Совокупный доход за период (неаудировано)	-	-	972 886	-	11 377 229	12 350 115
Операции с собственниками						
Объявленные дивиденды	-	-	-	-	(10 799 993)	(10 799 993)
Расходы по договорам на приобретение долевых инструментов материнской компании (неаудировано)	7	-	-	(13 261)	30 756	17 495
Всего операций с собственниками	-	-	-	(13 261)	(10 769 237)	(10 782 498)
30 июня 2016 г. (неаудировано)	16 670 000	347 144	1 836 686	33 086	44 579 674	63 466 590
31 декабря 2016 г.	16 670 000	347 144	942 571	44 685	39 533 920	57 538 320
Совокупный доход за период (неаудировано)	-	-	(378 516)	-	8 394 268	8 015 752
Операции с собственниками						
Объявленные дивиденды (неаудировано)	-	-	-	-	(2 099 920)	(2 099 920)
Расходы по договорам на приобретение долевых инструментов материнской компании (неаудировано)	7	-	-	(20 438)	28 211	7 773
Всего операций с собственниками	-	-	-	(20 438)	(2 071 709)	(2 092 147)
30 июня 2017 г. (неаудировано)	16 670 000	347 144	564 055	24 247	45 856 479	63 461 925

Примечания 1-22 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

1. Организация

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (Акционерное Общество) (далее – «Банк» или НКЦ) является акционерным банком и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации с 2006 года. Деятельность Банка регулируется Центральным банком Российской Федерации (далее – «Банк России») в соответствии с лицензией на осуществление банковской деятельности №3466 и лицензией на осуществление клиринговой деятельности №077-00003-000010.

Банк входит в Группу Московская Биржа и по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года 100% его акций принадлежало ПАО Московская биржа «ММВБ-РТС» (далее – «Московская биржа»).

Банк выступает в качестве центрального контрагента (далее – «ЦК») и специализируется на клиринговой деятельности на валютном рынке и рынке драгоценных металлов, фондовом, срочном, товарном рынках и рынке стандартизированных ПФИ, включая определение и расчет обязательств участников клиринга, осуществление зачета этих обязательств и организацию исполнения обязательств по сделкам.

Зарегистрированный офис Банка располагается по адресу: Российская Федерация, 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13.

2. Принципы представления промежуточной сокращенной отчетности

Заявление о соответствии

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Принципы представления

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Банк будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей (далее – «тыс. руб.»). Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением оценки отдельных финансовых инструментов, учтенных по справедливой стоимости.

Банк ведет учетные записи в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – «РСБУ»). Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе данных бухгалтерского учета Банка, скорректированных соответствующим образом с целью приведения в соответствие с МСФО. Основные корректировки относятся к признанию отложенных налогов и финансовых активов и обязательств центрального контрагента.

3. Основные положения учетной политики

Принципы учета, принятые Банком при подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчетности Банка за год, завершившийся 31 декабря 2016 года.

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Процентные доходы и расходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Процентные доходы		
Процентные доходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	5 999 001	7 140 395
Процентные доходы по средствам в банках и прочих финансовых организациях	723 159	2 647 962
Процентные доходы по денежным средствам и их эквивалентам	616 857	1 568 929
Итого процентные доходы	7 339 017	11 357 286
Процентные расходы		
Процентные расходы по срочным депозитам клиентов	(711 594)	(170 048)
Процентные расходы по обеспечению под стресс	(137 236)	-
Процентные расходы по прочим привлеченным средствам	(13 244)	(8 489)
Итого процентные расходы	(862 074)	(178 537)

5. Комиссионные доходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Клиринговое обслуживание на денежном рынке	1 701 145	1 625 695
Клиринговое обслуживание на валютном рынке	795 942	931 374
Клиринговое обслуживание на фондовом рынке	668 787	646 692
Клиринговое обслуживание на срочном рынке	13 618	12 525
Прочие комиссионные доходы	8 937	4 927
Итого комиссионные доходы	3 188 429	3 221 213

6. Чистый (убыток) / прибыль по операциям с иностранной валютой

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Валютные свопы	484 522	(266 939)
Прочие доходы / (расходы) от валютных операций	160 689	131 604
Итого чистый (убыток) / прибыль по операциям с иностранной валютой	645 211	(135 335)

Банк вступает в сделки «валютный своп» в целях краткосрочного инвестирования и управления ликвидностью.

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. Расходы на персонал

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Затраты на персонал	255 586	275 436
Налоги и отчисления по заработной плате	60 565	53 559
Расходы по договорам на приобретение долевых инструментов материнской компании	7 773	17 495
Итого расходы на персонал	323 924	346 490

Расходы по договорам на приобретение долевых инструментов материнской компании

Право, предоставленное отдельным сотрудникам на приобретение долевых инструментов, дает возможность выбора либо купить указанное количество акций по цене исполнения, либо продать акции по рыночной цене за итоговую стоимость оговоренную контрактом. Срок наступления прав на исполнение большинства указанных договоров наступает, если сотрудник продолжает работать в Группе на дату исполнения срока договора. Максимальный договорный срок права составляет четыре года. Справедливая стоимость определяется на дату предоставления с использованием биномиальной модели с учетом условий, на которых данные инструменты были предоставлены.

В таблице ниже указано количество, средневзвешенная цена исполнения (далее –«СВЦИ») прав на приобретение долевых инструментов материнской компании:

	Количество	СВЦИ
Не исполненные на 1 января 2016 года	5 066 669	60,6
Опционы с истекшим сроком исполнения	(372 267)	57,6
Исполненные	(1 777 733)	57,6
Не исполненные на 30 июня 2016	2 916 669	62,7
Не исполненные на 1 января 2017 года	2 916 669	62,7
Предоставленные в течение периода	1 350 000	109,4
Опционы с истекшим сроком исполнения	(616 134)	63,2
Исполненные	(800 534)	63,2
Не исполненные на 30 июня 2017	2 850 001	51,8

СВЦИ исполненных договоров в приведенной выше таблице рассчитывается на основании контрактной цены исполнения.

Средневзвешенный оставшийся договорный срок действия прав, не исполненных по состоянию на 30 июня 2017 года, составил 1,3 года (30 июня 2016 года: 1 год). Средневзвешенная справедливая стоимость прав, предоставленных в течение 2017 года, составила 19,72 руб. за 1 право. Цены исполнения прав, не исполненных по состоянию на 30 июня 2017 года, составили от 46,9 руб. до 109,4 руб. (30 июня 2016 года: от 46,9 до 67,7 руб.).

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. Административные и прочие операционные расходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Расходы на информационно-технологические услуги	130 032	129 588
Расчетно-кассовое обслуживание и ведение банковских счетов	72 609	52 598
Техническое обслуживание основных средств и нематериальных активов	49 639	31 502
Налоги (кроме налога на прибыль)	39 737	40 032
Профессиональные услуги	36 938	37 462
Аренда основных средств	31 640	32 864
Амортизация основных средств и нематериальных активов	17 125	22 404
Депозитарные услуги	13 167	12 507
Телекоммуникационные услуги	3 069	3 923
Прочее	9 559	17 081
Итого административные и прочие операционные расходы	403 515	379 961

Расходы на информационно-технологические услуги в основном представляют собой расходы Банка, уплаченные Московской бирже за услуги, необходимые для осуществления Банком клиринговой деятельности на биржевых рынках.

9. Расход по налогу на прибыль

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Расход по текущему налогу на прибыль	303 067	4 902 049
Изменение отложенного налога на прибыль	1 603 741	(2 244 515)
Итого расход по налогу на прибыль	1 906 808	2 657 534

Банк составляет расчеты по налогу на прибыль за текущий период на основании данных налогового учета, осуществляемого в соответствии с требованиями налогового законодательства РФ, которые могут отличаться от МСФО.

В связи с тем, что некоторые виды расходов не учитываются для целей налогообложения, у Банка возникают определенные постоянные налоговые разницы. Ниже представлена выверка расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по законодательно установленной ставке, с фактическим расходом по налогу на прибыль:

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Прибыль до налогообложения	10 301 076	14 034 763
Налог по установленной ставке (20%)	2 060 215	2 806 953
Налоговый эффект доходов, подлежащих налогообложению по ставкам, отличным от 20%	(152 080)	(159 510)
Налоговый эффект от постоянных разниц	(1 327)	10 091
Расходы по налогу на прибыль	1 906 808	2 657 534

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. Расход по налогу на прибыль (продолжение)

Отложенный налог отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между учетной стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммой, определяемой в целях налогообложения. Временные разницы в основном, связаны с различными методами учета доходов и расходов, а также разницей в учетной и налоговой стоимости некоторых активов.

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
На начало периода – отложенные налоговые обязательства	1 723 921	(1 670 166)
Изменение отложенного налога на прибыль, отражаемое в составе прибыли или убытка	(1 603 679)	2 244 515
Изменение отложенного налога на прибыль, отражаемое в составе прочего совокупного дохода	94 629	(243 221)
На конец периода – отложенные налоговые активы (обязательства)	214 871	331 128

10. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Корреспондентские счета и депозиты овернайт в прочих кредитных организациях	483 751 653	354 098 876
Остатки на счетах в Центральном банке РФ	3 477 604	21 001 754
Расчеты по брокерским операциям	50 621	168
Наличные средства в кассе	5 113	1 264
Итого денежные средства и их эквиваленты	487 284 991	375 102 062

11. Средства в банках и прочих финансовых организациях и расчеты по маржинальным взносам по сделкам своп

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Сделки обратного РЕПО с финансовыми организациями	46 338 978	47 887 681
Депозиты в драгоценных металлах	2 798 924	2 671 744
Корреспондентские счета в драгоценных металлах	1 696 903	404 538
Маржинальные взносы по сделкам своп	1 014 380	-
Прочие срочные депозиты в Центральном банке Российской Федерации	-	5 004 090
Итого средства в банках и прочих финансовых организациях	51 849 185	55 968 053

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. Финансовые активы и обязательства центрального контрагента

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Сделки РЕПО	1 894 743 199	1 730 377 026
Валютные операции	3 561 838	2 886 822
Итого финансовые активы и обязательства центрального контрагента	1 898 305 037	1 733 263 848

Активы центрального контрагента равны обязательствам центрального контрагента.

Активы по сделкам РЕПО представляют собой требования по поставке денежных средств по сделкам «обратного РЕПО», а обязательства по сделкам РЕПО – обязательства по поставке денежных средств по соответствующим сделкам «прямого РЕПО», в которые Банк вступил в качестве центрального контрагента (далее – «ЦК»).

По состоянию на 30 июня 2017 года в составе сделок РЕПО имеются сделки РЕПО с КСУ в сумме 8 072 970 тыс. рублей (31 декабря 2016 года: 2 500 067 тыс. рублей).

Финансовые активы и обязательства ЦК по валютным операциям представляют собой справедливую стоимость валютных сделок «овернайт». Зачет встречных требований и обязательств отдельных контрагентов производится в соответствии с МСФО (IAS) 32.

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года резерв под обесценение финансовых активов центрального контрагента не создавался, и данные финансовые активы не были просрочены.

13. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Государственные облигации Российской Федерации	89 042 190	124 013 933
Облигации российских компаний	63 734 381	56 170 575
Облигации российских коммерческих банков	18 681 757	21 872 698
Облигации международных финансовых организаций	3 721 261	3 580 465
Акции SWIFT	1 701	1 701
Итого финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	175 181 290	205 639 372

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Основные средства и нематериальные активы

	Мебель и оборудование	Нематериальные активы	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость				
31 декабря 2015 года	45 291	141 549	-	186 840
Приобретения	-	10 023	-	10 023
Выбытия	(37)	(3 282)	-	(3 319)
30 июня 2016 года	45 254	148 290	-	193 544
31 декабря 2016 г.	47 322	187 136	-	234 458
Приобретения	565	2 596	4 623	7 784
30 июня 2017 г.	47 887	189 732	4 623	242 242
Накопленная амортизация				
31 декабря 2015 года	24 789	65 244	-	90 033
Начисления за период	7 857	14 547	-	22 404
Списано при выбытии	(23)	(3 282)	-	(3 305)
30 июня 2016 года	32 623	76 509	-	109 132
31 декабря 2016 г.	39 791	91 146	-	130 937
Начисления за период	5 799	11 326	-	17 125
30 июня 2017 г.	45 590	102 472	-	148 062
Остаточная балансовая стоимость				
31 декабря 2016 г.	7 531	95 990	-	103 521
30 июня 2017 г.	2 297	87 260	4 623	94 180

15. Прочие активы

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Прочие финансовые активы		
Дебиторская задолженность по оказанным услугам	210 983	209 151
Дебиторская задолженность по ценным бумагам	22 625	22 625
За вычетом резервов под обесценение	(23 078)	(22 907)
Итого прочие финансовые активы	210 530	208 869
Прочие нефинансовые активы		
Драгоценные металлы	260 536	561 099
Предоплата и прочие дебиторы	39 089	35 245
Налоги, кроме налога на прибыль	289	1 237
Итого прочие нефинансовые активы	299 914	597 581
Итого прочие активы	510 444	806 450

Дебиторская задолженность по ценным бумагам представляет собой требование по перечислению дохода по ценным бумагам к участнику клирингу, у которого была отозвана лицензия.

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. Средства клиентов

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Средства участников клиринга	632 670 204	544 853 236
Текущие счета	15 856 799	14 837 171
Обезличенные металлические счета	3 741 943	3 637 314
Гарантийный фонд на фондовом и срочном рынках	2 828 966	3 182 865
Гарантийный фонд на валютном рынке и рынке драгметаллов	2 361 827	755 922
Срочные депозиты	564 956	16 262 711
Гарантийный фонд на рынке стандартизированных ПФИ	-	37 000
Итого средства клиентов	658 024 695	583 566 219

Средства участников клиринга (индивидуальное клиринговое и иное обеспечение) включают маржу, внесенную участниками клиринга для обеспечения исполнения ими обязательств по заключенным сделкам и уплате комиссионного вознаграждения.

Гарантийные фонды представляют собой коллективное клиринговое обеспечение, сформированное за счет взносов участников клиринга. Данные фонды формируются с целью предоставления участникам торгов дополнительных гарантий способности Банка обеспечить расчеты по открытым позициям в случае невыполнения каким-либо из участников торгов своих обязательств.

17. Прочие обязательства

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Прочие финансовые обязательства		
Обязательства по выплате вознаграждения персоналу	158 142	238 971
Кредиторская задолженность по расчетным и депозитарным операциям	99 826	61 753
Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	38 000	39 168
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	23 858	25 327
Кредиторская задолженность перед участниками клиринга, у которых была отозвана лицензия	5 238	20 122
Прочее	18 051	8 547
Итого прочие финансовые обязательства	343 115	393 888
Прочие нефинансовые обязательства		
Отложенный комиссионный доход	93 393	199 041
Налоги к уплате, кроме налога на прибыль	21 199	3 437
Итого прочие обязательства	457 707	596 366

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

18. Уставный капитал и добавочный капитал

По состоянию на 30 июня 2017 года уставный капитал Банка представлен 16 670 000 выпущенных и оплаченных обыкновенных акций (31 декабря 2016 года: 16 670 000 акций) номиналом 1 тыс. руб. за акцию.

В течение первого полугодия 2016 года НКЦ выплатил дивиденды в сумме 2 099 920 тыс. рублей.

Подлежащие распределению среди акционеров средства НКЦ ограничены суммой его средств, информация о которых отражена в официальной отчетности Банка по российским стандартам. Не подлежащие распределению средства представлены резервным фондом, а также собственными средствами НКЦ, обособленными в рамках требований Банка России к деятельности ЦК.

Резервный фонд – фонд, созданный в соответствии с требованиями российского законодательства для покрытия общепанковских рисков, включая будущие убытки, прочие непредвиденные риски и условные обязательства. Остаток резервного фонда по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года составлял 966 775 тыс. руб. Объем собственных средств, обособленных в рамках требований к деятельности ЦК, по состоянию на 30 июня 2016 года составлял 10 389 965 тыс. руб. (31 декабря 2016 года: 10 389 965 тыс. руб.).

19. Операции со связанными сторонами

(а) Отношение контроля

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года Банк является 100%-ой дочерней компанией Московской биржи. Российская Федерация оказывает существенное влияние на Московскую Биржу.

В отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, 30 июня 2016 года, включены следующие суммы, возникшие по существенным операциям со связанными сторонами:

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.		6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	
	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Материнская компания	Прочие связанные стороны
Процентные доходы	316 607	12 025	58 318	110 572
Чистый (убыток) / прибыль по операциям с иностранной валютой	-	(108 290)	-	-
Административные и прочие операционные расходы	(31 725)	(83 264)	(159 993)	(63 219)

В отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2017 года, 31 декабря 2016 года, включены следующие суммы, возникшие по существенным операциям со связанными сторонами:

	30 июня 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Материнская компания	Прочие связанные стороны
Денежные средства и их эквиваленты	-	56 378 285	-	62 434 219
Прочие активы	813	-	981	-
Прочие обязательства	27 520	24 060	27 304	22 166

(б) Операции с ключевым управленческим персоналом

Ключевой управленческий персонал представлен членами Правления и Наблюдательного совета. Совокупное вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, включает в себя краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, налоги на фонд оплаты труда, страхование, медицинская помощь и т.д.), долгосрочное вознаграждение (отсроченная часть премии, в соответствии с Инструкцией Банка России № 154-И), а также расходы по осуществлению выплат в форме акций.

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Краткосрочные вознаграждения, кроме выплат в форме акций	57 345	75 733
Долгосрочные вознаграждения работникам	11 088	17 325
Расходы по осуществлению выплат в форме акций	7 106	14 423
Итого вознаграждение ключевого управленческого персонала	75 539	107 481

(в) Операции с компаниями, связанными с государством

Банк рассматривает связанные с государством предприятия как связанные стороны, если Российская Федерация напрямую или косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на предприятие. Банк предоставляет компаниям, связанным с государством, клиринговые услуги, расчетно-кассовые услуги, размещает средства в государственных банках и приобретает облигации, выпущенные Российской Федерацией. Данные предприятия оказывают Банку информационно-технологические услуги и предоставляют помещения в аренду.

20. Оценка справедливой стоимости

Банк использует следующую иерархию для определения и раскрытия справедливой стоимости финансовых инструментов в зависимости от методик оценки:

- Уровень 1: котироваемые (нескорректированные) цены на активных рынках для идентичных активов и обязательств;
- Уровень 2: Методики оценки, основывающиеся на наблюдаемых исходных данных, прямо (т.е. непосредственно на ценах) либо косвенно (т.е. получены на основе цен).
- Уровень 3: Методики оценки, для которых используются существенные исходные данные, не наблюдаемые на рынке.

Валютные форвардные контракты оцениваются на основании наблюдаемых курсов валют и доходностей по соответствующим валютам.

Справедливая стоимость некотируемых долговых ценных бумаг определяется с помощью модели дисконтирования денежных потоков, на основании данных о рыночных котировках аналогичных инструментов.

Информация о применяемых Банком методах оценки справедливой стоимости финансовых инструментов представлена следующим образом:

Банк «Национальный Клиринговый Центр» (АО)
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	30 июня 2017 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Всего
Производные финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки (активы)	-	56 602	-	56 602
Финансовые активы и обязательства центрального контрагента (валютные операции)	3 561 838	-	-	3 561 838
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	163 866 555	11 313 034	1 701	175 181 290
Производные финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки (обязательства)	-	1 027 436	-	1 027 436

	31 декабря 2016 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Всего
Финансовые активы и обязательства центрального контрагента (валютные операции)	2 886 822	-	-	2 886 822
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	193 596 793	12 040 878	1 701	205 639 372
Производные финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки (обязательства)	-	92	-	92

Переводы между категориями уровня 1 и уровня 2

В случае активов и обязательств, которые переоцениваются в финансовой отчетности на периодической основе, Банк определяет необходимость их перевода между уровнями источников иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого низкого уровня, которые являются существенными для оценки справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчетного периода.

Указанные ниже финансовые активы были переведены из уровня 2 в уровень 1 (из уровня 1 в уровень 2), поскольку рынки для определенных финансовых активов стали (перестали быть) активными.

	Переводы между уровнями 1 и 2	
	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
<i>Из уровня 1 в уровень 2</i>		
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	551 395	1 802 878
<i>Из уровня 2 в уровень 1</i>		
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	2 762 364	2 296 680

21. Управление капиталом

Банк осуществляет управление капиталом, исходя из необходимости продолжения своей деятельности, соблюдения необходимого баланса между обеспечением финансовой устойчивости при любых экономических условиях функционирования его бизнеса, снижением издержек участников рынка и обеспечением прибыльности вложений акционеров на высоком уровне.

Вопросы, связанные с управлением капиталом Банка, рассматриваются Наблюдательным советом. В ходе этого рассмотрения Наблюдательный совет, в частности, анализирует достаточность капитала и риски, связанные с классом капитала. На основе рекомендаций Наблюдательного совета Банк может произвести коррекцию структуры капитала путем выплаты дивидендов, дополнительных выпусков акций или выкупа акций у действующих акционеров.

Общая политика Банка в отношении рисков, связанных с управлением капиталом, не изменилась по сравнению с 2015 годом.

В соответствии с требованиями Банка России банки должны поддерживать норматив отношения величины собственных средств к сумме активов, взвешенных по уровню риска, («норматив достаточности капитала») выше определенного минимального уровня. По состоянию на 30 июня 2017 года этот минимальный уровень составлял 8% (31 декабря 2016 года: 8%). В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года и в 2016 году норматив достаточности капитала Банка соответствовал законодательно установленному уровню.

22. События после отчетной даты

В августе 2017 года НКЦ, по решению единственного акционера, выплатил дивиденды в размере 5 199 873 тыс. рублей.