



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ АНАЛИТИК

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
ООО «СД «Депо-Плаза»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депо-Плаза» (ОГРН: 1057748104996) за 2023 год состоящей из: Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 года, Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год, Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год и примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депо-Плаза» (далее Общество, аудируемое лицо) по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вопрос признания и оценки выручки от оказания услуг специализированного депозитария был ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма дохода являлась существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и составляла большую часть его финансового результата.

Информация о выручке от оказания услуг указана по строке 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках наших аудиторских процедур, спланированных, в том числе, в ответ на риск искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, мы:

- получили понимание процесса расчета и отражения выручки от оказания услуг специализированного депозитария;

- на выборочной основе протестировали организацию и операционную эффективность контролей, которые функционируют в процессе расчета и отражения выручки от оказания услуг специализированного депозитария;

- провели процедуру подтверждения остатков дебиторской задолженности по начисленному вознаграждению;

- протестировали ключевые позиции по выручке, признанной от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества, выручки от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг на предмет своевременности признания и полноты;

- проанализировали раскрываемую Обществом информацию в отношении выручки от оказания услуг специализированного депозитария.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения

существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Генеральный директор
ООО АК «Аналитик»,
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**



Кузьменко Виктория Васильевна
(ОРНЗ - 22006085635)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Аналитик»

115432, Москва, ул. Трофимова, д.23 кор.1, кв.10;

ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 12006019214.

29 марта 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	78512089	1057748104996	0

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" Депозитариум "Депозитариум"
ООО "СД" Депозитариум**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 987	619
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		62 350	64 071
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	59 298	61 377
11	дебиторская задолженность	12	3 052	2 694
17	Нематериальные активы	18	327	618
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	55 719	62 456
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	74	362
20	Отложенные налоговые активы	48	2 477	2 046
21	Прочие активы	20	1 266	1 925
22	Итого активов		124 201	132 097
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		72	89
30	кредиторская задолженность	26	72	89
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 141	1 248
36	Прочие обязательства	29	3 933	4 588
37	Итого обязательств		5 146	5 925
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 000	30 000
39	Добавочный капитал	30	94 310	94 310
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		18 132	22 641
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-23 387	-20 779
52	Итого капитала		119 056	126 172
53	Итого капитала и обязательств		124 201	132 097

Генеральный директор
(должность руководителя)

21 марта 2024 г.



(Handwritten signature)
(подпись)

Иващенко Юрий Витальевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	78512089	1057748104996	0

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий "Депозит-Плаза"
ООО "СД "Депозит-Плаза"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4**

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 848	5 787
4	процентные доходы	34	4 349	5 840
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-501	-54
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	32 432	32 407
16	Расходы на персонал	42	-27 621	-28 193
20	Общие и административные расходы	46	-11 713	-14 280
22	Прочие доходы	47	5 735	1 512
23	Прочие расходы	47	-5 827	-667
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-3 146	-3 435
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	538	-1 234
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		-287
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	538	-946
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-2 608	-4 668
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-4 508	
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-4 508	
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-4 508	
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-4 508	
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-7 116	-4 668

Генеральный директор
(должность руководителя)



подпись)

Ивашенко Юрий Витальевич
(инициалы, фамилия)

21 марта 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКЕАТО	Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	
45277598000	78512089	1057748104996	0

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" Делю-Плаза"
ООО "СД" Делю-Плаза"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	5	11	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.	30 000	94 310	22 641	-16 111	130 840
4	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный	30 000	94 310	22 641	-16 111	130 840
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				-4 668	-4 668
14.1	Остаток на 31.12.2022 г.	30 000	94 310	22 641	-20 779	126 172
15	Остаток на 01.01.2023 г.	30 000	94 310	22 641	-20 779	126 172
18	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный	30 000	94 310	22 641	-20 779	126 172
19	Прибыль (убыток) после налогообложения				-2 608	-2 608
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:			-4 508		-4 508
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах			-4 508		-4 508

29	Остаток на 31.12.2023 г. в том числе:	30 000	94 310	18 132	-23 387	119 056
----	---	--------	--------	--------	---------	---------

Генеральный директор
(должность руководителя)

21 марта 2024 г.

(Подпись)

Иващенко Юрий Витальевич
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	78512089	1057748104996	0

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" "Депозит-Плаза"
ООО "СД" "Депозит-Плаза"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		32 380	33 296
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-6 714	-6 513
5	Проценты полученные		4 177	5 833
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-27 368	-25 662
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 271	-2 889
11	Уплаченный налог на прибыль		-68	-407
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-865	3 660
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-67	-301
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		2 300	-2 950
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		2 233	-3 251
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 368	408
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	620	211
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 988	620

Генеральный директор
(должность руководителя)

21 марта 2024 г.



Иващенко Юрий Витальевич
(инициалы, фамилия)