



**Общество с ограниченной ответственностью
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ «ДЕПО-ПЛАЗА»**

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2024 г. и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
Общества с ограниченной
ответственностью «Специализированный
Депозитарий «Депо-Плаза»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депо-Плаза» (ОГРН 1057748104996, 123290, г. Москва, ул. 2-я Магистральная, д. 8А, стр. 1, технический этаж, кабинет 4), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., Отчета о финансовых результатах за 2024 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2024 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депо-Плаза» по состоянию на 31 декабря 2024 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

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 2024 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.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депозит-Плэза» за 2024 г., но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили прочую информацию до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить прочую информацию после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депозит-Плэза» за год, закончившийся 31 декабря 2023 г., был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 29 марта 2024 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 руководства 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 ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 необнаружения 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

**Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение**

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**



**Абилов Вугар
Узбек оглы**
ОРНЗ 22006318307

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,
ОГРН 1027700322022,

117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606074413.

28 марта 2025 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2024 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" "Депозит-Плэза"
ООО "СД" "Депозит-Плэза"

(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 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	28	1 987
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		69 540	62 350
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	66 728	59 298
11	дебиторская задолженность	12	2 812	3 052
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	37	327
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	54 078	55 719
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	74	74
20	Отложенные налоговые активы	48	2 446	2 477
21	Прочие активы	20	1 808	1 266
22	Итого активов		128 010	124 201
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		168	72
30	кредиторская задолженность	26	168	72
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	133	
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 582	1 141
36	Прочие обязательства	29	4 378	3 933
37	Итого обязательств		6 261	5 146
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	18 132
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-20 693	-23 387
52	Итого капитала		121 749	119 056
53	Итого капитала и обязательств		128 010	124 201

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2025 г.



(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 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий "Депо-Плаза"
ООО "СД "Депо-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 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 974	3 848
4	процентные доходы	34	9 343	4 349
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	631	-501
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	34 163	32 432
16	Расходы на персонал	42	-30 384	-27 621
20	Общие и административные расходы	46	-11 550	-11 713
22	Прочие доходы	47	2 177	5 735
23	Прочие расходы	47	-829	-5 827
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 550	-3 146
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-857	538
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-384	
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-473	538
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 694	-2 608
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		2 694	-7 116



Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Иващенко Юрий Витальевич
(инициалы, фамилия)

25 марта 2025 г.

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 ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий "Депозит-Плaza"
ООО "СД"Депозит-Плaza"
(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

Ном ер стр оки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	11	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		30 000	94 310	22 641	-20 779	126 172
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		30 000	94 310	22 641	-20 779	126 172
5	Прибыль (убыток) после налогообложения					-2 608	-2 608
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:				-4 508		-4 508
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах				-4 508		-4 508
14.1	Остаток на 31.12.2023 г.		30 000	94 310	18 132	-23 387	119 056
15	Остаток на 01.01.2024 г.		30 000	94 310	18 132	-23 387	119 056
18	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный		30 000	94 310	18 132	-23 387	119 056

19	Прибыль (убыток) после налогообложения						2 694	2 694
29	Остаток на 31.12.2024 г. в том числе:		30 000	94 310	18 132	-20 693	121 749	

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2025 г.



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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий "Депо-Плаза"
ООО "СД" "Депо-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 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		35 994	32 380
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-6 905	-6 714
5	Проценты полученные		9 292	4 177
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-28 949	-27 368
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 652	-3 271
11	Уплаченный налог на прибыль		-251	-68
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1	
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 529	-865
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-109	-67
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-7 380	2 300
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-7 489	2 233
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-1 960	1 368
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 988	620
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	28	1 988

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2025



(подпись)

Иващенко Юрий Витальевич
(инициалы, фамилия)