

СКАРАБЕЙ

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Закрытого акционерного общества

ВТБ Специализированный депозитарий

за 2019 год

г. Москва

2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ **НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий,
Совету директоров ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества ВТБ Специализированный депозитарий (далее – ЗАО ВТБ специализированный депозитарий, Общество).

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий за 2019 год представлены:

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 г.;
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 г.;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 г.;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 г.;
- Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Закрытого акционерного общества ВТБ Специализированный депозитарий, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества ВТБ Специализированный депозитарий по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (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 обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики, применимыми в Российской Федерации.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица **за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство аудируемого лица 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 Общества 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 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 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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения.


Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий за 2019 год, составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

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 его 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.

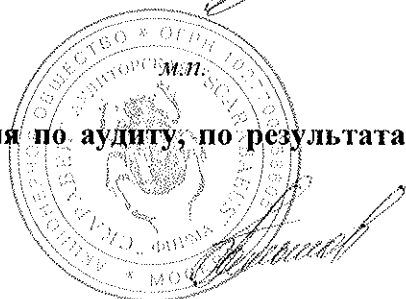
Генеральный директор



Большакова И.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000006 от «25» августа 2011 г.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Большакова А.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000005 от «25» августа 2011 г.

Дата аудиторского заключения:

06 февраля 2020 года

г. Москва, Российская Федерация

Аудируемое лицо:

Закрытое акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий (ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий)

Свидетельство о государственной регистрации № 061.342 выдано Московской Регистрационной Палатой 04 июля 1996 г.

Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 005083364, выдано 06.09.2002 года Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве

Основной государственный регистрационный номер 1027739157522

Место Нахождения: Российская Федерация, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 35.

Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, пассивных инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов № 22-000-1-00005 от 25 ноября 1997 г. выданная ФСФР России, бессрочно.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 177-06595-000100 от 29 апреля 2003 г. выдана ФСФР России, без ограничения срока действия.

Независимый аудитор:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей» (АО «Скарабей»)

Свидетельство о государственной регистрации № 715.132 выдано Московской Регистрационной Палатой 06 августа 1996 г.

Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 008017465, выдано 24.07.2002 года Федеральной налоговой службой по г. Москве

Основной государственный регистрационный номер 1027700058605.

Место нахождения: Российская Федерация, 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д. 55/59, стр. 1, эт. 5, пом. 13

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 16.11.2009 г. (протокол № 5) за номером в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) № 10306012252.

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У
 «О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45378000	42934923	102773915752	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
 НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 Декабря 2019

Закрытое акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий / ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 35

Код формы по ОКУД: 0420002

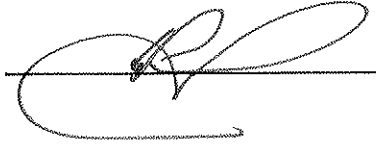
Годовая
 (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечания к строкам	31.12.2019	01.01.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	616 680	1 668 990
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 107 944	107 205
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1 009 548	5 168
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	126	125
11	дебиторская задолженность	12	98 270	101 912
17	Нематериальные активы	18	8 766	10 049
18	Основные средства	19	28 174	4 765
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	72	3 052
20	Отложенные налоговые активы	48	18 698	15 840
21	Прочие активы	20	10 641	6 385
22	Итого активов		1 790 975	1 816 286
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		61 006	30 558
27	средства клиентов	23	19 611	4 587
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	21 068	0
30	кредиторская задолженность	26	20 327	25 971
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 928	2 062
36	Прочие обязательства	29	87 102	73 854
37	Итого обязательств		150 036	106 474
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	708 760	708 760
39	Добавочный капитал	30	1 240	1 240

40	Резервный капитал	30	35 439	35 439
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		895 500	964 373
52	Итого капитала		1 640 939	1 709 812
53	Итого капитала и обязательств		1 790 975	1 816 286

Генеральный директор

20 января 2020 г.



И. Н. Фомичев



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 год

Закрытое акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий / ЗАО ВТБ
Специализированный депозитарий

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 35

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
			4	5
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		114 333	126 333
4	процентные доходы	34	118 732	122 012
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по	37	(1 989)	578
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(2 410)	3 743
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	919 681	953 007
16	Расходы на персонал	42	(241 671)	(206 390)
17	Прямые операционные расходы	43	(523)	(746)
18	Процентные расходы	44	(4 408)	0
20	Общие и административные расходы	46	(51 913)	(51 244)
22	Прочие доходы	47	2 121	16
23	Прочие расходы	47	(36)	(7)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		737 584	820 969
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(148 312)	(162 823)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(151 304)	(176 877)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 992	14 054
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		589 272	658 146
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		589 272	658 146

Генеральный директор

20 января 2020 г.



И. Н. Фомичев

Приложение 3

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У

«О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории	Код некредитной финансовой организации	
	по основной ОКПО	регистрационный номер
45378000	4293492	10277391
3	57522	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Закрытое акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий / ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 35

Код формы по ОКУД: 0420004

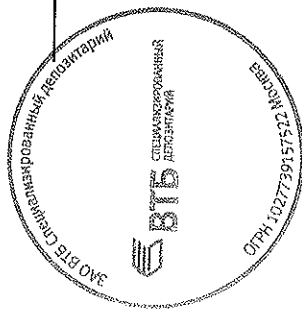
Годовая

Номер строки	Наименования показателей	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств учитывать заемных по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и не ограничены фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
																			тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Остаток на 01.01.2018		708 760	1 240	35 439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 002 008	1 747 447

4	Остаток на 01.01.2018, пересмотренный		708 760	1 240	35 439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 002 008	1 747 447
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	658 146	658 146
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(695 781)	(695 781)
14.1	Остаток на 31.12.2018		708 760	1 240	35 439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	964 373	1 709 812
15	Остаток на 01.01.2019		708 760	1 240	35 439													964 373	1 709 812
18	Остаток на 01.01.2019, пересмотренный		708 760	1 240	35 439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	964 373	1 709 812
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	589 272	589 272
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(658 145)	(658 145)
29	Остаток на 31.12.2019, в том числе:		708 760	1 240	35 439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	896 500	1 640 939

Генеральный директор
20 января 2020 г.

И. Н. Фомичев



к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У
 «О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКПО и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный	регистрационный номер
45378000	42934923	1027739157522	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
 НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
 за 2019 г.

Закрытое акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий / ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 101000, г. Москва, а/я 240

Код формы по ОКУД: 0420005

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 105 391	1 137 737
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(182 351)	(202 056)
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		19 427	-59 732
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(226 192)	(143 006)
10	Оплата прочих административных и операционных		(47 770)	(13 680)
11	Уплаченный налог на прибыль		(148 324)	(179 335)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8 320)	(2 719)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		511 861	537 209
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0	28
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(4 232)	(2 096)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(2 628)	(1 357)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		4 731	4 584
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(1 004 731)	(4 584)

31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной		(1 006 860)	(3 425)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(658 145)	(695 781)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(6 709)	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		113 787	121 998
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(551 067)	(573 783)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 046 066)	(39 999)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(6 244)	6 412
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 668 990	1 702 577
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	616 680	1 668 990

Генеральный директор
(должность, руководителя)

20 Января 2020г.



(Handwritten signature)
(подпись)

И.Н.Фомичев
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	1) 17706595-000100; 2) 22-000-1-00005
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1) 29.04.2003г.; 2) 25.11.1997г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1) депозитарная деятельность; 2) деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Закрытое акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Банк ВТБ (Публичное акционерное общество). Банк ВТБ (Публичное акционерное общество) является организацией, в которой РФ имеет более 50% акций в капитале, что является основанием, позволяющим не проводить идентификацию бенефициарных владельцев (пп.2 п.1 ст.7 Федерального закона №115-ФЗ от 07.08.2001 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо

11	<u>МСФО (IAS)</u> <u>1</u>	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	<u>МСФО (IAS)</u> <u>1</u>	Юридический адрес некредитной финансовой организации	101000, г. Москва, ул. Мясницкая, 35
13	<u>МСФО (IAS)</u> <u>1</u>	Фактический адрес некредитной финансовой организации	101000, г. Москва, ул. Мясницкая, 35
14	<u>МСФО (IAS)</u> <u>1</u>	Численность персонала некредитной финансовой организации	107 человек
15	<u>МСФО (IAS)</u> <u>21</u>	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО(IAS)1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.	<p>Деятельность ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий осуществляется в Российской Федерации (далее - Россия). Экономика России проявляет некоторые особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частым изменениям и допускают неоднозначные толкования. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отразились на экономике России. Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества и в настоящее время сложно предположить, каким будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Кроме того такой фактор как рост числа банкротств юридических лиц может повлиять на способность контрагентов группы погашать свои обязательства по уплате вознаграждения.</p>
		Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>По состоянию на 31.12.2019 года выборочные макроэкономические показатели России были следующими:</p> <ul style="list-style-type: none"> –Ключевая ставка ЦБ РФ составляла 6,25 % годовых ; –обменный курс ЦБ РФ составил 61,9057 рублей за 1 доллар США <p>Руководство ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий в процессе управления Обществом принимает во внимание все риски, связанные с экономической средой.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО(IAS)1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), в частности в соответствии с Положением Банка России от 03.02. 2016г N 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», на основе правил учета, представленных в учетной политике
2	МСФО(IAS)1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике
3	МСФО(IAS)1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО(IAS)1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО(IAS)1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО(IAS)1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

**Примечание 4. Принципы учетной политики,
важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения
в применении учетной политики**
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки
и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО(IAS)1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>МСФО (IFRS) 9 введена новая модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предусматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. На практике Организация учитывает убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за двенадцать месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными кредитными активами (или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия, а не кредитным убыткам за двенадцать месяцев.</p> <p>Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков рассчитывается на основе мотивированного суждения и разработанных методов оценки.</p> <p>МСФО(IFRS)16 определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой согласно МСФО (IAS) 17 и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Общество применило данный стандарт, используя модифицированный ретроспективный метод, без пересчета сравнительных показателей. Общество признало активы в форме права пользования, а также соответствующее обязательство по аренде 1 января 2019 г</p>

2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводится в соответствующих примечаниях.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением профессионального суждения. Насколько это применимо, используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в отчетности справедливую стоимость. Российская Федерация все еще имеет некоторые характерные черты развивающегося рынка, а экономические условия все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать вынужденные кризисные продажи активов и, таким образом, иногда они могут не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. Руководство использует всю доступную рыночную информацию для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Организации является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах учета доходов и расходов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика Российской Федерации была экономикой с гиперинфляцией до 2003 года. Организация не имеет активов, приобретенных до данного периода
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности.</p> <p>Новые учетные положения (продолжение) Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Определение бизнеса» (выпущены 22 октября 2018 года и вступают в силу в отношении приобретений для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Данные поправки вносят изменение в определение бизнеса. Бизнес состоит из вкладов и существенных процессов, которые в совокупности формируют способность создавать отдачу. Новое руководство включает систему, позволяющую определить наличие вклада и существенного процесса, в том числе для компаний, находящихся на ранних этапах развития, которые еще не получили отдачу. В случае отсутствия отдачи для того, чтобы предприятие считалось бизнесом, должна присутствовать организованная рабочая сила. Определение термина «отдача» сужается, чтобы сконцентрировать внимание на товарах и услугах, предоставляемых клиентам, на создании инвестиционного дохода и прочих доходов, при этом исключаются результаты в форме снижения затрат и прочих экономических выгод. Кроме того, теперь больше не нужно оценивать, способны ли участники рынка заменять недостающие элементы или интегрировать приобретенную деятельность и активы. Организация может применить «тест на концентрацию». Приобретенные активы не будут считаться бизнесом, если практически вся справедливая стоимость приобретенных валовых активов сконцентрирована в одном активе (или группе аналогичных активов).</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности» (выпущены 31 октября 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Кроме того, были улучшены пояснения к этому определению. Поправки также обеспечивают последовательность использования определения существенности во всех стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной</p>

			<p>степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации.</p> <p>В настоящее время Общество изучает положения этих стандартов, их влияние на Общество и сроки их применения.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денег и подвержены незначительному риску изменения стоимости.</p> <p>Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p> <p>Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Организация классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес-моделью Организации предполагает активную краткосрочную торговлю финансовыми активами, доходность генерируют спекулятивные операции по купле-продаже с горизонтом инвестирования до 12 месяцев, финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка производится по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес-моделью Организации предполагает инвестиции в инструменты и активы высокого качества, которые могут быть оперативно реализованы для получения средств на покрытие текущих потребностей Организации в ликвидности, доходность генерируют как отдельные сделки покупки-продажи, так и денежные потоки, предусмотренные инструментом (выплаты дивидендов, процента, купона, номинала и т.д.), финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка производится по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка производится по амортизированной стоимости.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Не применимо в связи с отсутствием инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов определяется внутренними документами Организации в случае наличия таких активов
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если Организация при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которое иначе возникло бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая текущая стоимость только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на проведение зачета не должно быть обусловлено событием в будущем и должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: в ходе обычной деятельности, в случае неисполнения обязательства и в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо в связи с отсутствием операций хеджирования
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо в связи с отсутствием объектов инвестиционного имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Группа «Офисное оборудование» – 36 месяцев, Группа «Офисная мебель» - 37 месяцев, Группа «Транспортные средства» - 60 месяцев
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы Организации имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Организацией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Организации на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, страховые взносы в Пенсионный фонд и Фонд социального страхования Российской Федерации, оплачиваемые ежегодные отпуска и оплату за время болезни начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Организации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, признаются Организацией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем Организации (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия Организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Организации обязанности (правовой или обусловленной практикой).
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции, собственный капитал уменьшается на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственный капитал.

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Организации
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, для уменьшения которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в учете в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
 Группировка счетов для подготовки примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности
 Примечание 5. Денежные средства
 Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019		01.01.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	576 469	0	576 469	1 642 005	0
5	Прочие денежные средства	40 211	0	40 211	26 985	0
6	Итого	616 680	0	616 680	1 668 990	0

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019 г. денежные средства размещены в одном из крупнейших Банков Российской Федерации - Банк ВТБ (ПАО), имющим по состоянию на 31 декабря 2019 г. рейтинги кредитоспособности «BB+» и выше в соответствии с рейтинговой шкалой, разработанной международными рейтинговыми агентствами, рейтинг «AAA» в соответствии с рейтинговой шкалой, разработанной Российскими рейтинговыми агентствами. Сумма остатков денежных средств, по состоянию на 31 декабря 2019 г. в Банк ВТБ (ПАО) составляет: 616680 тыс.руб. (100% от общей суммы остатка денежных средств).

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер стр	Наименование показателя	31.12.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	616 680	1 668 990
5	Итого	616 680	1 668 990

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
 Выверка изменений полной балансовой стоимости
 денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		3	4	5	6
1	2				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 642 005	0	26 984	1 668 989
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 642 005	0	26 984	1 668 989
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 889 450	0	292 797 904	294 687 354
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 889 450	0	292 797 904	294 687 354
16	Списание финансовых активов, в том числе:	2 954 986	0	292 784 677	295 739 663
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 954 986	0	292 784 677	295 739 663
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	576 469	0	40 211	616 680
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	576 469	0	40 211	616 680

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
 средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019			01.01.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 009 548	0	1 009 548	5 168	0	5 168
13	Итого	1 009 548	0	1 009 548	5 168	0	5 168

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019 г. остатки денежных представлены депозитами в одной кредитной организации. Денежные средства размещены в одном из крупнейших Банков Российской Федерации - Банк ВТБ (ПАО), имеющим по состоянию на 31 декабря 2019 г. рейтинги кредитоспособности «ВВ+» и выше в соответствии с рейтинговой шкалой, разработанной международными рейтинговыми агентствами, рейтинг «ААА» в соответствии с рейтинговой шкалой, разработанной Российскими рейтинговыми агентствами.

10.1.2. Обществом не установлено лимитов на размещение денежных средств в кредитных организациях, рейтинг кредитоспособности которых соответствует значению «ВВ+» и выше в соответствии с рейтинговой шкалой, разработанной международными рейтинговыми агентствами, и «А-» и выше в соответствии с рейтинговой шкалой, разработанной Российскими рейтинговыми агентствами.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
 в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 168
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 168
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 010 157
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 010 157
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 777
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 777
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 009 548
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 009 548

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019		01.01.2019	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1-6,2%	до 12 месяцев	0,25 - 1,74 %	до 12 месяцев

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие
Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 года			На 01.01.2019 года		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	5
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	126	0	126	126	0	126
8	Итого	126		126	126		126

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	126	0	126
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	126	0	126
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	126	0	126
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	126	0	126

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность
Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019			01.01.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	104 914	(6 647)	98 267	100 974	(7 678)	93 296
6	Прочая дебиторская задолженность	3	0	3	8 616	0	8 616
7	Итого	104 917	(6 647)	98 270	109 590	(7 678)	101 912

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по депозитарной деятельности в сумме 27697 тысяч рублей (на 31.12.2018г.: 26 244 тысячи рублей); по деятельности специализированного депозитария в сумме 77067 тысяч рублей(на 31.12.2018 года: 74 587 тысяч рублей)

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Выверка изменений полной балансовой стоимости

дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми	Расчеты по конверсионным операциям,	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	100 974	0	0	0	8 616	109 590
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	93 386	0	0	0	8 616	102 002
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	7 588	0	0	0	0	7 588
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 115 067	0	0	0	403 110	1 518 177
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 113 988	0	0	0	403 110	1 517 098
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	1 079	0	0	0	0	1 079
16	Списание финансовых активов, в том числе:	1 111 128	0	0	0	411 723	1 522 851
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 107 930	0	0	0	411 723	1 519 653
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	3 198	0	0	0	0	3 198
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	104 913	0	0	0	3	104 916
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	99 444	0	0	0	3	99 447
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	5 469	0	0	0	0	5 469

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютным и фондовым биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(7 678)	0	0	0	0	(7 678)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(7 678)	0	0	0	0	(7 678)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(4 140)	0	0	0	0	(4 140)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(4 140)	0	0	0	0	(4 140)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	5 171	0	0	0	0	5 171
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 171	0	0	0	0	5 171
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(6 647)	0	0	0	0	(6 647)
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(6 647)	0	0	0	0	(6 647)

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
 Примечание 18. Нематериальные активы
 Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	11 796	7 076	0	0	18 872
2	Накопленная амортизация	(6 306)	(2 011)	0	0	(8 017)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	5 790	5 065	0	0	10 855
4	Поступления	0	5 002	0	0	5 002
5	Заплаты на создание	0	(3 200)	0	0	(3 200)
8	Амортизационные отчисления	(1 195)	(1 413)	0	0	(2 608)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018	4 595	5 454	0	0	10 049
14	Стоимость на 01.01.2019 года	11 796	8 878	0	0	20 674
15	Накопленная амортизация	(7 201)	(3 424)	0	0	(10 625)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01. 2019 года	11 796	8 878	0	0	20 674
15.2	Накопленная амортизация	(7 201)	(3 424)	0	0	(10 625)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	4 595	5 454	0	0	10 049
17	Поступления	0	1 598	0	0	1 598
21	Амортизационные отчисления	(1 195)	(1 686)	0	0	(2 881)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2019	3 400	5 366	0	0	8 766
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	11 796	10 476	0	0	22 272
28	Накопленная амортизация	(8 396)	(5 110)	0	0	(13 506)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2019	3 400	5 366	0	0	8 766

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017	34 168	1 218	1 239	828	37 453
2	Накопленная амортизация	(31 607)	0	(745)	(784)	(33 136)
3	Балансовая стоимость на 31.12.2017	2 561	1 218	494	44	4 317
4	Поступления	1 428	0	0	0	1 428
8	Выбытия	(4 030)	0	0	(112)	(4 142)
9	Амортизационные отчисления	2 064	0	(250)	94	1 908
13	Прочее	2 472	(1 218)	0	0	1 254
14	Балансовая стоимость на 31.12.2018	4 495	0	244	26	4 765
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	34 038	0	1 239	716	35 993
16	Накопленная амортизация	(29 543)	0	(995)	(690)	(31 228)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	34 038	0	1 239	716	35 993
16.2	Накопленная амортизация	(29 543)	0	(995)	(690)	(31 228)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	4 495	0	244	26	4 765
18	Поступление	5 078	0	0	29 811	34 889
23	Амортизационные отчисления	(1 932)	0	0	(9 547)	(11 479)
28	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	7 641	0	244	20 290	28 175
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	39 115	0	1 239	30 527	70 881
30	Накопленная амортизация	(31 475)	0	(995)	(10 237)	(42 707)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	7 640	0	244	20 290	28 174

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	01.01.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	0
6	Расчеты по социальному страхованию	610	255
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	93	45
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 437	5 873
9	Запасы	500	213
15	Итого	10 641	6 386

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	01.01.2019
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	19 611	4 587
6	Итого	19 611	4 587

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	01.01.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	21 068	0
15	Итого	21 068	0

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Организация: ЗАО ВГБ Специализированный депозитарий

Анализ процентных ставок и сроков погашения
Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.		01.01.2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,4%	31.12.2021	0	0

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	479	106
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	666	501
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	17 288	14 702
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	3	3
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	5	115
7	кредиторская задолженность перед клиентами	5	115
19	Прочая кредиторская задолженность	1 886	10 544
20	Итого	20 327	25 971

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	01.01.2019
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	60 000	0
3	Расчеты по социальному страхованию	17 738	12 800
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	9 232	60 913
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	132	141
11	Итого	87 102	73 854

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 30. Капитал
Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01 января 2018 года	75 400	708 760	0	0	0	708 760
4.1	Остаток на 31 декабря 2018 года	75 400	708 760	0	0	0	708 760
5	На 01 января 2019 года	75 400	708 760	0	0	0	708 760
9	На 31 декабря 2019 года	75 400	708 760	0	0	0	708 760

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 708 760 000 рублей (на 31 декабря 2018 года: 708 760 000 рублей). По состоянию на 31 декабря 2019 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 31. Управление капиталом

31.1	Управление капиталом ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий (далее Организация) имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия
	В ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий приняты следующие процедуры по соблюдению установленных законодательством Российской Федерации требований к величине собственных средств:
31.1.1	При размещении денежных средств на банковских счетах руководствоваться пунктом 3.1.1 Указания Банка России от 22.03.2019 N 5099-У "О требованиях к расчету размера собственных средств при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также при получении лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг", согласно которому денежные средства должны быть размещены в кредитных организациях, имеющих кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в соответствии с пунктом 17.5 части первой статьи 18 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)". При этом банковская организация, в которой размещаются денежные средства Организации, должна обладать наивысшим рейтингом, присвоенным установленным Банком России рейтинговым агентством
31.1.2	В случае приобретения Организацией ценных бумаг отслеживать их включение в котировальный список первого (высшего) уровня российской биржи или в основной (официальный) список иностранной биржи, которая входит в перечень бирж, утвержденный Банком России.
31.1.3	Принимать меры к исключению (минимизации) на балансовом учете Компании требований по обязательствам, предметом которых являются денежные средства (в том числе иностранная валюта) или ценные бумаги (далее - финансовые требования), если они приняты к бухгалтерскому учету и срок исполнения таких обязательств превышает 90 дней.
31.1.4	Выполнять другие требования, предъявляемые к качеству принимаемых к расчету размера собственных средств, в соответствии с Указанием Банка России от 22.03.2019 N 5099-У "О требованиях к расчету размера собственных средств при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также при получении лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг", по мере их актуализации для действующей структуры активов и пассивов баланса Организации.
31.2	В течение 2018 года и 2019 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
31.3	Минимальный размер собственных средств Организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 000 тысяч рублей.
31.4	На 31 декабря 2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 1 584 951,97 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 1 658 559,70 тысяч рублей).

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	118 732	122 012
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 023	56
8	прочее	113 709	121 956
15	Итого	118 732	122 012

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости
Анализ изменений оценочного резерва по ожидаемым кредитным убыткам по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018 г.	0	0	(7 678)	(7 678)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	(1 989)	(1 989)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	3 020	3 020
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	0	0	(6 647)	(6 647)

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	105	(12)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(2 515)	3 755
3	Итого	(2 410)	3 743

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	3
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	5 555	6 160
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	6	12
15	Итого	5 561	6 172
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	96 569	100 092
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	681	5 541
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной	29 420	34 755
34	Итого	126 670	140 388
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	783 740	803 658
48	Итого	783 740	803 658
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного	2 149	2 387
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 008	13
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	553	389
55	Итого	3 710	2 789
56	Всего	919 681	953 007

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	191 315	160 475
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	46 508	42 554
5	Прочее	3 848	3 361
6	Итого	241 671	206 390

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 46 508 тыс. руб. (за 2018год: 42 554 тыс. руб).

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	523	619
11	Прочее	0	127
12	Итого	523	746

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12. 2019 г.	01.01. 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	4 407	0
7	Итого	4 407	0

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	5 889	5 447
2	Амортизация основных средств	11 479	2 234
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 881	2 608
4	Расходы по операционной аренде	5 862	16 460
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	107	52
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	709	685
7	Расходы по страхованию	1 648	1 665
8	Расходы на рекламу и маркетинг	410	456
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	819	821
11	Представительские расходы	1 480	1 192
13	Командировочные расходы	509	228
14	Штрафы, пени	1 300	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12 476	12 474
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	261	207
17	Прочие административные расходы	6 083	6 715
18	Итого	51 913	51 244

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 166 тыс.руб. руб. и оплату коммунальных услуг по арендованному помещению в сумме 5696 тыс. руб.(2018 год: 13137 тыс.руб. и 3323тыс.руб. соответственно).

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	110	0
8	Прочие доходы	2 011	16
9	Итого	2 121	16

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	36	7
6	Итого	36	7

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 47.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором
таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещения для ведения основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Неприменимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Неприменимо
4	Операции продажи с обратной арендой	Неприменимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Неприменимо

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.2.

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2019г.	01.01.2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	20 247	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	21 068	0

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.3.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	01.01.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	7 883	0
2	проценты уплаченные	4 407	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	151	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	3 325	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	6 708	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	6 708	0
7	Итого отток денежных средств	14 591	0

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 48. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	151 304	176 877
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 992)	(14 054)
4	Итого,	148 312	162 823
	в том числе:		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	148 312	162 823

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая в 2019 году составляет 20 процентов (в 2018 году: 20 процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	737 585	820 969
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019год: 20%; 2018 год: 20%)	147 517	164 194
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	795	12 683
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	(22 987)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	35 670
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	148 312	176 877

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочие активы	1 091	213	0	1 304
2	Прочие обязательства	14 749	2 645	0	17 394
6	Общая сумма отложенного налогового актива	15 840	2 858	0	18 698
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	15 840	2 858	0	18 698
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Внеоборотные активы	(2 062)	134	0	(1 928)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 062)	134	0	(1 928)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	13 778	2 992	0	16 770
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	13 778	2 992	0	16 770

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.		2018г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	695 781	0	658 145	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	695 781	0	658 145	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	9	0	9	0

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2019 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 895 500 470 руб. (за 2018 год: 964 373 283 руб).

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	97 734	1 527	685	569	4 402	104 917
20	дебиторская задолженность клиентов	97 731	1 527	685	568	4 402	104 913
24	прочая дебиторская задолженность	3	0	0	0	0	3
25	Итого	97 734	1 527	685	569	4 402	104 917

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 01 Января 2019 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 668 990	0	0	1 668 990
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 206	0	0	107 206
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 168	0	0	5 168
10	займы выданные и прочие размещенные средства	126	0	0	126
11	дебиторская задолженность	101 912	0	0	101 912
16	Прочие активы	6 385	0	0	6 385
17	Итого активов	1 782 581	0	0	1 782 581
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 558	0	0	30 558
22	средства клиентов	4 587	0	0	4 587
25	кредиторская задолженность	25 971	0	0	25 971
27	Прочие обязательства	73 854	0	0	73 854
28	Итого обязательств	104 412	0	0	104 412
29	Чистая балансовая позиция	1 678 169	0	0	1 678 169

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 Декабря 2019 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	616 680	0	0	616 680
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 107 944	0	0	1 107 944
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 009 548	0	0	1 009 548
10	займы выданные и прочие размещенные средства	126	0	0	126
11	дебиторская задолженность	98 270	0	0	98 270
16	Прочие активы	10 641	0	0	10 641
17	Итого активов	1 735 265	0	0	1 735 265
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	61 006	0	0	61 006
22	средства клиентов	19 611	0	0	19 611
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	21 068	0	0	0
25	кредиторская задолженность	20 327	0	0	20 327
27	Прочие обязательства	87 102	0	0	87 102
28	Итого обязательств	148 108	0	0	148 108
29	Чистая балансовая позиция	1 587 157	0	0	1 587 157

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 01 Января 2019 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	115	0	0	0	0	0	0	0	115
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	115	0	0	0	0	0	0	0	115
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	25 856	0	0	0	0	0	0	0	25 856
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	106	0	0	0	0	0	0	0	106
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	501	0	0	0	0	0	0	0	501
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	14 702	0	0	0	0	0	0	0	14 702
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	0	0	0	0	0	0	0	3
40	прочая кредиторская задолженность	10 544	0	0	0	0	0	0	0	10 544
42	Итого обязательств	25 971	0	0	0	0	0	0	0	25 971

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 Декабря 2019 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	0	0	0	0	0	0	0
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	5	0	0	0	0	0	0	0	5
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20 322	0	0	0	0	0	0	0	20 322
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	479	0	0	0	0	0	0	0	479
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	666	0	0	0	0	0	0	0	666
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	17 288	0	0	0	0	0	0	0	17 288
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	0	0	0	0	0	0	0	3
40	прочая кредиторская задолженность	1 886	0	0	0	0	0	0	0	1 886
42	Итого обязательств	20 327	0	0	0	0	0	0	0	20 327

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 01 января 2019 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 668 990	0	0	1 668 990
2	денежные средства на расчетных счетах	1 642 005	0	0	1 642 005
4	прочие денежные средства	26 985	0	0	26 985
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	5 168	0	5 168
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	5 168	0	5 168
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	101 912	0	0	101 912
65	дебиторская задолженность клиентов	93 296	0	0	93 296
69	прочая дебиторская задолженность	8 616	0	0	8 616
71	Итого активов	1 770 902	5 168	0	1 776 070
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	25 971	0	0	25 971
100	кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам	106	0	0	106
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	501	0	0	501
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	14 702	0	0	14 702
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	0	0	3
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	115	0	0	115
111	прочая кредиторская задолженность	10 544	0	0	10 544
113	Итого обязательств	25 971	0	0	25 971
114	Итого разрыв ликвидности	1 744 931	5 168	0	1 750 099

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 Декабря 2019 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	616 680	0	0	616 680
2	денежные средства на расчетных счетах	576 469	0	0	576 469
4	прочие денежные средства	40 211	0	0	40 211
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 009 548	0	1 009 548
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	1 009 548	0	1 009 548
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	98 270	0	0	98 270
65	дебиторская задолженность клиентов	98 267	0	0	98 267
69	прочая дебиторская задолженность	3	0	0	3
71	Итого активов	714 950	1 009 548	0	1 724 498
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20 327	0	0	20 327
100	кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам	479	0	0	479
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	666	0	0	666
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	17 288	0	0	17 288
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	0	0	3
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	5	0	0	5
111	прочая кредиторская задолженность	1 886	0	0	1 886
113	Итого обязательств	20 327	0	0	20 327
114	Итого разрыв ликвидности	694 623	0	0	1 704 171

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 01 Января 2019 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	11 205	1 657 785	0	0	1 668 990
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101 405	5 800	0	0	107 205
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	5 168	0	0	5 168
10	займы выданные и прочие размещенные средства	125	0	0	0	125
11	дебиторская задолженность	101 280	632	0	0	101 912
16	Итого активов	112 610	1 663 585	0	0	1 776 195
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 752	806	0	0	30 558
21	средства клиентов	4 434	153	0	0	4 587
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	25 318	653	0	0	25 971
26	Итого обязательств	29 752	806	0	0	30 558
27	Чистая балансовая позиция	82 858	1 662 779	0	0	1 745 637

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 Декабря 2019 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	601 351	15 329	0	0	616 680
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 101 758	6 186	0	0	1 107 944
9	средства в кредитных организациях и банках-перезидентах	1 004 926	4 622	0	0	1 009 548
10	займы выданные и прочие размещенные средства	126	0	0	0	126
11	дебиторская задолженность	96 706	1 564	0	0	98 270
16	Итого активов	1 703 109	21 515	0	0	1 724 624
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 886	2 120	0	0	61 006
21	средства клиентов	19 426	185	0	0	19 611
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	21 068	0	0	0	21 068
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	18 392	1 935	0	0	20 327
26	Итого обязательств	58 886	2 120	0	0	61 006
27	Чистая балансовая позиция	1 644 223	19 395	0	0	1 663 618

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 01.01. 2019 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	(100)	9 316	7 453
2	Евро	0	0	0	0
3	Доллар США	100	(100)	51	40

52.16.1. Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств (далее - процентный риск).

Общество подвержено процентному риску в первую очередь в результате своей деятельности по размещению денежных средств в депозиты в кредитных организациях по фиксированным процентным ставкам.

52.16.2. В таблице представлен анализ гипотетического влияния изменений процентных ставок на статьи доходов, расходов и капитал Общества.

52.16.3. Целью управления процентным риском является снижение влияния изменения процентных ставок на финансовый результат Общества. Для оценки процентного риска используется метод дюрации.

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31.12. 2019 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	150	150	1 274	12 963
2	Евро	0	0	0	0
3	Доллар США	40	40	9	9

52.16.1. Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств (далее - процентный риск). Общество подвержено процентному риску в первую очередь в результате своей деятельности по размещению денежных средств в депозиты в кредитных организациях по фиксированным процентным ставкам.

52.16.2. В таблице представлен анализ гипотетического влияния изменений процентных ставок на статьи доходов, расходов и капитал Общества.

52.16.3. Целью управления процентным риском является снижение влияния изменения процентных ставок на финансовый результат Общества. Для оценки процентного риска используется метод дюрации.

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость на 01 Января 2019

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 674 283	0	101 912	1 776 195	1 776 195
2	денежные средства, в том числе:	1 668 990	0	0	1 668 990	1 668 990
5	денежные средства на расчетных счетах	1 642 005	0	0	1 642 005	1 642 005
7	прочие денежные средства	26 985	0	0	26 985	26 985
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 293	0	101 912	107 205	107 205
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	5 168	0	0	5 168	5 168
11	депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5 168	0	0	5 168	5 168
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	125	0	0	125	125
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	125	0	0	125	125
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	101 912	101 912	101 912
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	93 296	93 296	93 296
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	8 616	8 616	8 616
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 587	0	25 971	30 558	30 558
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 587	0	25 971	30 558	30 558
41	средства клиентов, в том числе:	4 587	0	0	4 587	4 587
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	4 587	0	0	4 587	4 587
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	25 971	25 971	25 971
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	106	106	106

57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	501	501	501
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	14 702	14 702	14 702
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	3	3	3
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	115	115	115
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	10 544	10 544	10 544

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 Декабря 2019

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	616 680	0	98 270	1 724 624	1 724 624
2	денежные средства, в том числе:	616 680	0	0	616 680	616 680
5	денежные средства на расчетных счетах	576 469	0	0	576 469	576 469
7	прочие денежные средства	40 211	0	0	40 211	40 211
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 009 674	0	98 270	1 107 944	1 107 944
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 009 548	0	0	1 009 548	1 009 548
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 009 548	0	0	1 009 548	1 009 548
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	126	0	0	126	126
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	126	0	0	126	126
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	98 270	98 270	98 270
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	98 267	98 267	98 267
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	19 611	0	41 395	61 006	61 006
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 611	0	41 395	61 006	61 006
41	средства клиентов, в том числе:	19 611	0	0	19 611	19 611
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	19 611	0	0	19 611	19 611
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	21 068	21 068	21 068
47	обязательства по финансовой аренде	0	0	21 068	21 068	21 068
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	20 327	20 327	20 327

56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	479	479	479
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	666	666	666
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	17 288	17 288	17 288
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	3	3	3
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	5	5	5
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	1 886	1 886	1 886

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 01 Января 2019 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	1 668 990	0	0	0	0	0	0	1 668 990
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 238	0	0	0	0	0	2 543	7 781
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 168	0	0	0	0	0	0	5 168
11	дебиторская задолженность	70	0	0	0	0	0	2 543	2 613
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 261	0	0	0	0	0	746	2 007
27	кредиторская задолженность	1 261	0	0	0	0	0	746	2 007

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, прочими связанными сторонами. Эти операции включали: оказание и получение услуг. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 3 000 000 тысяч рублей на 31.12.2019 года (на 31.12.2018 года: 3 000 000 тысяч рублей).

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 Декабря 2019 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	616 680	0	0	0	0	0	0	616 680
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости в том числе:	1 009 548	0	0	0	0	0	2	1 009 550
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 009 548	0	0	0	0	0	0	1 009 548
18	Основные средства	20 247	0	0	0	0	0	0	20 247
19	Прочие активы	34	0	0	0	0	0	0	34
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости в том числе:	24 260	0	0	0	0	0	3	24 263
24	средства клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	21 068	0	0	0	0	0	0	21 068
27	кредиторская задолженность	3 192	0	0	0	0	0	3	3 195

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, прочими связанными сторонами. Эти операции включали: оказание и получение услуг. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 3 000 000 тысяч рублей на 31.12.2019 года (на 31.12.2018 года: 3 000 000 тысяч рублей).

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2018 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	122 012	0	0	0	0	0	0	122 012
4	процентные доходы	122 012	0	0	0	0	0	0	122 012
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	8 716	8 716
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	65 125	0	0	65 125
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	5	5
20	Общие и административные расходы	28 750	0	0	0	228	0	0	28 978

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2019 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместные контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	118 732	0	0	0	0	0	0	118 732
4	процентные доходы	118 732	0	0	0	0	0	0	118 732
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	5 616	5 616
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	26 900	0	0	26 900
18	Процентные расходы	(4 407)	0	0	0	0	0	0	(4 407)
20	Общие и административные расходы	18 348	0	0	0	211	0	40	18 599

Организация: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Примечание 58 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	3
1	Краткосрочные вознаграждения	22 893	29 764
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	86
4	Выходные пособия	0	1 200

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Некорректирующих событий после окончания отчетного периода, способных оказать влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий, не произошло.

Генеральный директор

20 Января 2020 г.



И. Н. Фомичев

Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью

И. В. Бодунаков

Генеральный директор
Бодунаков И. В.

