

СКАРАБЕЙ

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Акционерного общества

ВТБ Специализированный депозитарий

за 2020 год

г. Москва

2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ **НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам АО ВТБ Специализированный депозитарий

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества ВТБ Специализированный депозитарий (далее – АО ВТБ Специализированный депозитарий, Общество).

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО ВТБ Специализированный депозитарий за 2020 год представлены:

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 Декабря 2020 г.;
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 г.;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 г.;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 г.;
- Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации 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 Акционерного общества ВТБ Специализированный депозитарий по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены иные этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Примечании 2 «Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО ВТБ Специализированный депозитарий за 2020 год.

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в России были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей, в том числе на деятельность профессиональных участников рынка ценных бумаг.

Руководство Общества полагает, что Общество будет непрерывно осуществлять свою деятельность.

В отношении указанного обстоятельства наше мнение в настоящем аудиторском заключении не является модифицированным.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление 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.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск 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. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО ВТБ Специализированный депозитарий за 2020 год, составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

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 лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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:

10 февраля 2021 года

г. Москва, Российская Федерация

Аудируемое лицо:

Акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий (АО ВТБ Специализированный депозитарий)

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

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2020 года, бланк серии 77 № 005083364, выдано 06.09.2002 года Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве

Основной государственный регистрационный номер 1027739157522

Место Нахождения: Российская Федерация, 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 35.

Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых 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 внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2020 года, бланк серии 77 № 008017465, выдано 24.07.2002 года межрайонной инспекцией МНС России № 39 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 Положению Банка России от 3 февраля 2016 года 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"

Отчетность некредитной финансовой организации

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 Декабря 2020

Акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий / АО ВТБ Специализированный депозитарий

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420002

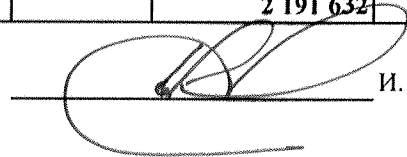
Годовая
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечания к строкам	31.12.2020	01.01.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 999 881	616 680
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		119 817	1 107 943
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	5 476	1 009 548
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	239	125
11	дебиторская задолженность	12	114 102	98 270
17	Нематериальные активы	18	14 569	8 767
18	Основные средства	19	23 123	28 174
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	157	72
20	Отложенные налоговые активы	48	20 800	18 698
21	Прочие активы	20	13 285	10 641
22	Итого активов		2 191 632	1 790 975
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		410 310	61 006
27	средства клиентов	23	375 560	19 611
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 946	21 068
30	кредиторская задолженность	26	23 804	20 327
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	130	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	3 047	1 928
36	Прочие обязательства	29	91 265	87 102
37	Итого обязательств		504 752	150 036
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)		941 441	895 500
52	Итого капитала		1 686 880	1 640 939
53	Итого капитала и обязательств		2 191 632	1 790 975

Генеральный директор
20 января 2021 г.




И. Н. Фомичев

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных контрагентов, 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»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 год

Акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий / АО ВТБ

Специализированный депозитарий
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

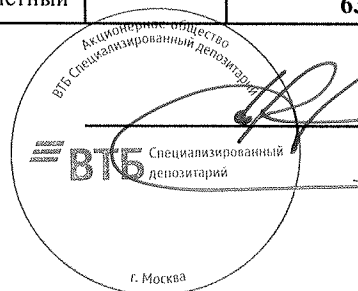
Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Примечания к строкам	2020 г.		2019 г.
			4	5	5
1	2	3	4	5	
Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том		99 189		114 333
4	процентные доходы	34	96 904		118 732
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под	37	(1 477)		(1 989)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной	39	3 762		(2 410)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные	41	1 053 810		919 681
16	Расходы на персонал	42	(280 458)		(241 671)
17	Прямые операционные расходы	43	(12 126)		(523)
18	Процентные расходы	44	(1 715)		(4 407)
20	Общие и административные расходы	46	(63 313)		(51 913)
22	Прочие доходы	47	5		2 121
23	Прочие расходы	47	(532)		(36)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		794 860		737 585
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том	48	(159 647)		(148 312)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(160 631)		(151 304)
27	доход (расход) по отложенному налогу на	48	984		2 992
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		635 213		589 273
Раздел II. Прочий совокупный доход					
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный		635 213		589 273

Генеральный директор

20 января 2021 г.



И. Н. Фомичев

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года 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"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
45378000	42834923	1027739157522

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтс 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом 35

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая
 тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный и капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки и основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, возникающих по работникам	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв хеджирования валютных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Остаток на 01.01.2019		708 760	1 240	35 439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	964 373	1 709 812

к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года 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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45378000	42934923	1027739157522	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий / АО ВТБ Специализированный депозитарий

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый 101000, г. Москва, а/я 240

Код формы по ОКУД: 0420005

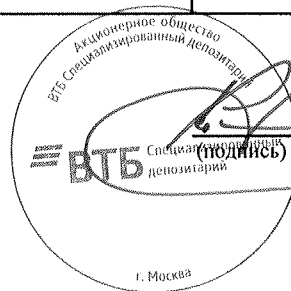
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 247 548	1 105 391
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(203 222)	(182 351)
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		356 181	19 427
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(270 280)	(226 192)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(67 380)	(47 770)
11	Уплаченный налог на прибыль		(160 587)	(148 324)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8 009)	(8 320)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		894 251	511 861
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(7 542)	(4 232)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(8 679)	(2 628)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1 005 601	4 731
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(5 601)	(1 004 731)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		983 779	(1 006 860)

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(589 272)	(658 145)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(10 122)	(6 709)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		101 873	113 787
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(497 521)	(551 067)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 380 509	(1 046 066)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		2 692	(6 244)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	616 680	1 668 990
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 999 881	616 680

Генеральный директор
(должность руководителя)

20 января 2021 г.



И.Н.Фомичев
(инициалы, фамилия)