

Приложение 1 1

К Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок систематизации бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг: акционерных инвестиционных фондов, операторов торговли, центральных клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, брокерских компаний, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 11.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45333000	44496278	1027700373678	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 30 » сентября 2023 г.

**Закрытое акционерное общество "Первый Специализированный Депозитарий"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **125167, г.Москва, 4-я ул. 8 Марта, д.6А**

Код формы по ОКУД: 0420002

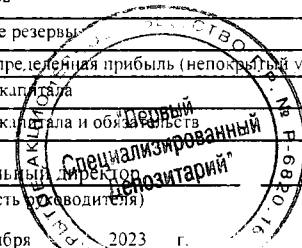
Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 сентября	На 31 декабря
			20 23 г.	20 22 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	172 946	108 679
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
3	<i>финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</i>	6		
4	<i>финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации</i>	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	<i>долговые инструменты</i>	8		
7	<i>долевые инструменты</i>	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		71 971	56 410
9	<i>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>	10		
10	<i>займы выданные и прочие размещенные средства</i>	11	26 738	24 055
11	<i>дебиторская задолженность</i>	12	45 233	32 355
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	10	10
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
17	Нематериальные активы	18	526	595
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	118 988	126 640
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	7 933	7 933
20	Отложенные налоговые активы	48	7 744	7 495
21	Прочие активы	20	10 441	10 824
22	<b>Итого активов</b>		<b>390 559</b>	<b>318 586</b>

1	2	3	4	5
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе			
24	<i>финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</i>	21		
25	<i>финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации</i>	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости в том числе:		49 864	9 789
27	<i>средства клиентов</i>	23	43 837	6 390
28	<i>кредиты, займы и прочие привлеченные средства</i>	24		
29	<i>выпущенные долговые ценные бумаги</i>	25		
30	<i>кредиторская задолженность</i>	26	6 027	3 399
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 678	
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 726	1 601
35	Резервы – оценочные обязательства	28	28 654	28 713
36	Прочие обязательства	29	15 440	86
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>98 362</b>	<b>40 189</b>
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	4 337	4 337
39	Добавочный капитал	30	134 607	134 607
40	Резервный капитал	30	651	651
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		152 602	138 802
52	Итого капитала		292 197	278 397
53	Итого капитала и обязательств		390 559	318 586

Генеральный директор  
(должность руководителя)



*Генеральный директор*  
(подпись)

Панкратова Г.Н.  
(инициалы, фамилия)

Приложение 2.1

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 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»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45333000	44496278	1027700373678	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 г.

**Закрытое акционерное общество "Первый Специализированный Депозитарий"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125167, г.Москва, 4-я ул. 8 Марта, д.6А

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>9 мес</u> <u>20 23</u> г.	За <u>9 мес</u> <u>20 22</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		11 563	-7 771
2	<i>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</i>	32		
3	<i>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации</i>	33		
4	<i>процентные доходы</i>	34	5 566	965
5	<i>дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия</i>			
6	<i>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>	35		
7	<i>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>	36		

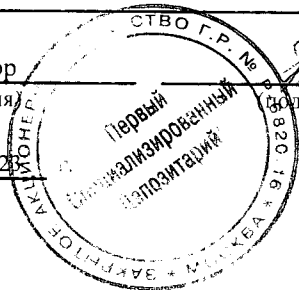
1	2	3	4	5
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37		
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	5 997	-8 736
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	295 740	256 210
16	Расходы на персонал	42	-193 733	-184 212
17	Прямые операционные расходы	43	-53	-6 568
18	Процентные расходы	44	0	
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	
20	Общие и административные расходы	46	-41 685	-40 989
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	2 624	203
23	Прочие расходы	47	-4 375	-1 923
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		<b>70 081</b>	<b>14 950</b>
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-17 554	-6 209
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-17 679	-6 312
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	125	103

1	2	3	4	5
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		52 527	8 741
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	<i>чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:</i>			
32	<i>изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных</i>			
33	<i>изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов</i>	19		
34	<i>налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов</i>	48		
35	<i>чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</i>			
36	<i>изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
37	<i>влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
38	<i>чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том</i>			
39	<i>изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами</i>			
40	<i>влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами</i>			
41	<i>чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:</i>			
42	<i>изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска</i>			

1	2	3	4	5
43	<i>влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска</i>			
44	<i>чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</i>			
45	<i>изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
46	<i>влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
47	<i>прочий совокупный доход (расход) от прочих операций</i>			
48	<i>налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций</i>			
49	<i>Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:</i>			
50	<i>чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе</i>			
51	<i>восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
52	<i>влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
53	<i>переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
54	<i>налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
55	<i>чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</i>			
56	<i>изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			

1	2	3	4	5
57	влияние налоги на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов)			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		52 527	8 741

Генеральный директор  
(должность руководителя)



*Генеральный директор*  
(подпись)

Панкратова Г.Н.  
(инициалы, фамилия)

« 30 » октября 2023

Приложение 2.1

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 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»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45333000	44496278	1027700373678	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 3 квартал 2023 г.

**Закрытое акционерное общество "Первый Специализированный Депозитарий"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125167, г.Москва, 4-я ул. 8 Марта, д.6А

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>3 кв.</u> <u>20 23</u> г.	За <u>3 кв.</u> <u>20 22</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 754	3 935
2	<i>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</i>	32		
3	<i>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации</i>	33		
4	<i>процентные доходы</i>	34	2 718	337
5	<i>дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия</i>			
6	<i>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>	35		
7	<i>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>	36		



1	2	3	4	5
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37		
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	2 036	3 598
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	108 608	86 869
16	Расходы на персонал	42	-64 246	-58 110
17	Прямые операционные расходы	43	-29	-17
18	Процентные расходы	44		
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-13 342	-13 845
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	658	42
23	Прочие расходы	47	-2 310	-547
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		<b>34 093</b>	<b>18 327</b>
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-8 173	-4 894
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-7 813	-4 466
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-360	-428

1	2	3	4	5
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		25 920	13 433
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	<i>чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:</i>			
32	<i>изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов</i>			
33	<i>изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов</i>	19		
34	<i>налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов</i>	48		
35	<i>чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</i>			
36	<i>изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
37	<i>влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
38	<i>чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:</i>			
39	<i>изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами</i>			
40	<i>влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами</i>			
41	<i>чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:</i>			
42	<i>изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска</i>			

1	2	3	4	5
43	<i>влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска</i>			
44	<i>чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</i>			
45	<i>изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыe инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
46	<i>влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыe инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
47	<i>прочий совокупный доход (расход) от прочих операций</i>			
48	<i>налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций</i>			
49	<i>Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:</i>			
50	<i>чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе.</i>			
51	<i>восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
52	<i>влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
53	<i>переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
54	<i>налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
55	<i>чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</i>			

1	2	3	4	5
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		25 920	13 433

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Сергей

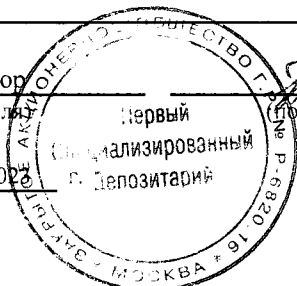
Специализированный  
депозитарий

Панкратова Г.Н.  
(инициалы, фамилия)

« 30 »

октября

2022



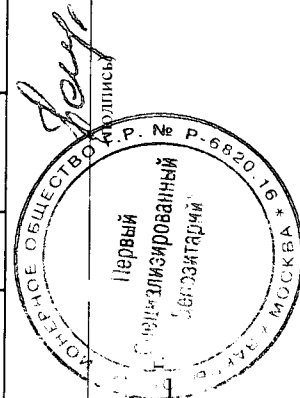


1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Изменения вследствие выявленных ошибок																
2	Изменения вследствие изменения учетной политики																
3	Остаток на 01 января 20 22 г., пересмотренный	-	4 337	162 014	651											128 975	295 977
4	Изменения вследствие выявленных ошибок																
5	Изменения вследствие изменения учетной политики																
6	Остаток на 31 декабря 20 22 г., пересмотренный		4 337	162 014	651											8 741	8 741
7	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе																
8	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
9	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
10	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
11	Выкуп у акционеров (участников) (процесса) собственных акций (долей участия)	30															
12	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49														-7 373	-7 373
13	Прочие взносы акционеров (участников)																
14	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
15	Прочие признание резервов																
16	Остаток на 30 сентября 20 22 г.		4 337	162 014	651											130 343	297 345
17	Остаток на 31 декабря 20 22 г.		4 337	162 014	651											138 802	278 397
18	Изменения вследствие выявленных ошибок																
19	Изменения вследствие изменения учетной политики																
20	Остаток на 31 декабря 20 22 г., пересмотренный		4 337	162 014	651											138 802	278 397
21	Изменения вследствие выявленных ошибок																
22	Изменения вследствие изменения учетной политики																
23	Остаток на 31 декабря 20 22 г., пересмотренный		4 337	162 014	651											52 527	52 527
24	Изменения вследствие выявленных ошибок																
25	Изменения вследствие изменения учетной политики																
26	Остаток на 31 декабря 20 22 г., пересмотренный		4 337	162 014	651											52 527	52 527

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе																
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30															
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49														-38 727	-38 727
26	Прочие взносы акционеров (участников)																
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
28	Прочие движимые резервы																
29	Остаток на 30 сентября 2023 г. в том числе		4 337	134 607												152 602	292 197
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Панкратова Г.Н.  
(инициалы, фамилия)



« 30 » октября 2023 г.

Приложение 4 1

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 инвестиционных фондов, организаторов торгов на центральных контрахсисгах, 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»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45333000	44496278	1027700373678	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 г

**Закрытое акционерное общество "Первый Специализированный Депозитарий"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125167, г.Москва, 4-я ул. 8 Марта, д.6А

Код формы по ОКУД (420005  
Годовая (квартальная)  
(тыс руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>9 месяцев</u>	За <u>9 месяцев</u>
			<u>20 23</u> г.	<u>20 22</u> г.
Раздел I Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		283 688	252 728
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-41 700	-48 399
5	Проценты полученные		5 493	911
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		37 447	-5 402
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-132 473	-128 870
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-706	-177
11	Уплаченный налог на прибыль		-15 000	-6 733
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-40 798	-32 221



13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		95 951	31 837
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных и капитальных вложений в них			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-704	-7 914
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	250
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-1 549	-7 968
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-2 253	-15 632
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			

35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		-35 823	-6 819
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41 1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-35 823	-6 819
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		57 875	9 386
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		6 392	-9 170
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	108 679	111 439
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	172 946	111 655

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Панкратова Г.Н.  
(инициалы, фамилия)

« 30 » октября 2023

