

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Общества с ограниченной ответственностью
«Разум Консалтинг»

О ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью
«ФИНКОНСАЛТ»

за 2020 год

Санкт-Петербург
2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику
ООО «ФИНКОНСАЛТ»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФИНКОНСАЛТ» (ООО «ФИНКОНСАЛТ»), состоящей из:

- ▶ бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года,
- ▶ отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2020 года,
- ▶ приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2020 года, пояснений и пояснительной записки к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ФИНКОНСАЛТ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за январь – декабрь 2020 года в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Подтверждение достоверности величины заемных средств и полноты раскрытий в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	
См. п. 6 Пояснительной записки.	
Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
В связи с существенностью показателя заемных средств в сумме 14 000 000 тыс. руб. в составе долгосрочных обязательств и показателя заемных средств в сумме 105 420 тыс. руб. в составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2020 года, мы считаем ключевым вопросом аудита подтверждение достоверности их величины, включая начисление купонного дохода, классификацию по срокам погашения, соблюдение условий проспекта ценных бумаг и полноту раскрытий, сделанных в пояснениях и пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, для предоставления пользователям годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности достаточной информации для принятия взвешенных экономических решений.	Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, изучение условий проспекта ценных бумаг, их соблюдения, сверку сведений о размещенных облигациях с данными из публичных источников информации, пересчет начисленного купонного дохода.

Подтверждение достоверности величины финансовых вложений и полноты раскрытий в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	
См. 5 и 6 Пояснительной записки.	
Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
В связи с существенностью показателя финансовых вложений в сумме 19 894 000 тыс. руб. в составе оборотных активов и показателя дебиторской задолженности в сумме 134 806 тыс. руб. в составе оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2020 года, мы считаем ключевым вопросом аудита подтверждение достоверности их величины, включая начисление процентов, классификацию по срокам погашения, соблюдение условий договоров и полноту раскрытий, сделанных в пояснениях и пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, для предоставления пользователям годовой бухгалтерской отчетности достаточной информации для принятия взвешенных экономических решений.	Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, изучение условий договоров займа, их соблюдения, пересчет начисленных процентов по выданным займам, инспектирование имеющихся у ООО «ФИНКОНСАЛТ» актов сверки с контрагентами на отчетную дату.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФИНКОНСАЛТ» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен другой аудиторской фирмой, чье Аудиторское заключение от 27 марта 2020 года выражает немодифицированное мнение в отношении этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до 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.

Руководитель задания по аудиту

«29» марта 2021 года
Исх. № 217/9-21

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью
«Разум Консалтинг»

Адрес: 197022, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.
муниципальный округ Аптекарский остров,
наб.реки Карповки, д. 20, лит. В, пом. 1-Н Р.М.4

Государственный регистрационный номер:
1177847099033

Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских
организаций саморегулируемой организации
аудиторов: 12006275040



И.А. Власов

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«ФИНКОНСАЛТ»

Адрес: 197101, Санкт-Петербург, Дивенская ул.,
дом 3, литер Е, помещение 25

Государственный регистрационный номер:
5067847510418

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ"</u>	по ОКПО	96834796		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7842345591		
Вид экономической деятельности <u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u>	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 197101, Санкт-Петербург г, Дивенская ул, д. № 3, лит. Е, пом. 25				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Разум Консалтинг"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7806264403		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1177847099033		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	19 899 703
	в том числе:				
	Предоставленные займы	11701	-	-	19 899 703
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	19 899 703
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	134 806	155 954	156 746
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 213	2 185	2 294
	Расчеты по налогам и сборам	12302	4 798	-	-
	Проценты по займам предоставленным	12303	127 795	153 769	154 452
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	19 894 000	19 892 965	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	19 894 000	19 892 965	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 091	11 602	7 314
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	1 091	11 602	7 314
	Прочие оборотные активы	1260	4	4	4
	Итого по разделу II	1200	20 029 901	20 060 525	164 063
	БАЛАНС	1600	20 029 901	20 060 525	20 063 766

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 914 990	5 914 990	5 914 990
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 465	9 149	(12 089)
	Итого по разделу III	1300	5 924 480	5 924 164	5 902 926
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	14 000 000	14 000 000	14 000 000
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	14 000 000	14 000 000	14 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 000 000	14 000 000	14 000 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	105 420	131 040	160 300
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным займам	15101	105 420	131 040	160 300
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1	5 321	540
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1	214	103
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15202	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	105 421	136 361	160 840
	БАЛАНС	1700	20 029 901	20 060 525	20 063 766



Руководитель

Ирина Викторовна Жабченко
(подпись)

Жабченко Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		96834796		
		ИНН		
		7842345591		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС		12300 23
		по ОКЕИ		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	843 439	1 207 094
6	Себестоимость продаж	2120	(837 372)	(1 180 428)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 067	26 666
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(5 081)	(1 419)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	986	25 247
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	74 553
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23401	-	74 553
	Прочие расходы	2350	(591)	(73 252)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(591)	(737)
	Курсовые разницы	23502	-	(72 492)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	395	26 548
	Налог на прибыль	2410	(79)	(5 310)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(79)	(5 310)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	316	21 238

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	316	21 238
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Жабченко
(подпись)

Жабченко Ирина
Викторовна

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2020
96834796		
7842345591		
64.99		
12300	23	
384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ"** Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки** по ОКПО _____
 Организация с ограниченной ответственностью **Иностранная** по ОКФС _____
 Вид деятельности **деятельности** по ОКВЭД.2 _____
 Вид экономической деятельности **деятельности** по ОКФС / ОКФС _____
 Вид экономической деятельности **деятельности** по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	20		5 914 990	5	(12 089)	5 902 926
Увеличение капитала - всего:	3210					21 238	21 238
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		21 238
переоценка имущества	3212	X	X		X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		-
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						-
Уменьшение капитала - всего:	3220						-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		-
переоценка имущества	3222	X	X		X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		-
уменьшение количества акций	3225				X		-
реорганизация юридического лица	3226						-
дивиденды	3227	X	X	X	X		-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	20	-	5 914 990	5	9 149	5 924 164
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	317	317
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	317	317
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	20	-	5 914 990	5	9 465	5 924 480

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	5 924 480	5 924 164	5 902 926


 Руководитель Жабченко Ирина Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)



29 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

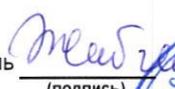
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
96834796		
7842345591		
64.99		
12300	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(878 889)	(2 020 512)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 846)	(3 840)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 748)	(406)
процентов по долговым обязательствам	4123	(860 720)	(1 177 400)
налога на прибыль организаций	4124	(9 984)	(640)
плата за уступку приобретённых прав требований	4125	-	(838 226)
прочие платежи	4129	(591)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(878 889)	(2 020 512)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	918 378	3 469 800
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	48 965	2 082 351
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	869 413	1 387 449
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(50 000)	(1 445 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(50 000)	(1 445 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	868 378	2 024 800

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 511)	4 288
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 602	7 314
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 091	11 602
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Забченко Ирина Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года
и Отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2020 года**

ООО «ФИНКОНСАЛТ»

(тыс.руб.)

Пояснения №№ 1, 2, 4, 7, 8 и 9 к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и Отчёту о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2020 (в редакции Приложения № 3 к приказу Минфина России от 02.07.2010 за № 66н) не предоставляются в связи с отсутствием соответствующих показателей.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Предоставленные займы	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего	5305	за 2020г.	19 892 965	-	50 000	(48 965)	-	-	19 894 000	-
	5315	за 2019г.	19 899 703	-	1 445 000	(1 451 738)	-	-	19 892 965	-
в том числе:										
Предоставленные займы	5306	за 2020г.	19 892 965	-	50 000	(48 965)	-	-	19 894 000	-
	5316	за 2019г.	19 899 703	-	1 445 000	(1 451 738)	-	-	19 892 965	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	19 892 965	-	50 000	(48 965)	-	-	19 894 000	-
	5310	за 2019г.	19 899 703	-	1 445 000	(1 451 738)	-	-	19 892 965	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Жаренко Ирина Викторовна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
в том числе:	5571	за 2019г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
	5573	за 2019г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	136 361	-	835 100	(870 839)	-	-	X	X	105 420
в том числе:	5580	за 2019г.	160 840	4 879	1 148 140	(1 177 498)	-	-	-	-	136 361
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	214	-	-	(214)	-	-	-	-	1
	5581	за 2019г.	103	3 322	-	(3 211)	-	-	-	-	214
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 107	-	-	(9 905)	-	-	-	-	4 798
	5583	за 2019г.	437	4 669	-	-	-	-	-	-	5 107
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	131 040	-	835 100	(860 720)	-	-	-	-	105 420
	5585	за 2019г.	160 300	-	1 148 140	(1 177 400)	-	-	-	-	131 040
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5667	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	14 136 361	-	835 100	(870 839)	-	-	X	X	14 105 420
	5570	за 2019г.	14 160 840	4 879	1 148 140	(1 177 498)	-	-	X	X	14 136 361

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Жабченко Ирина Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 351	312
Отчисления на социальные нужды	5630	397	94
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты, в том числе:	5650	840 705	1 181 441
процентные расходы	5651	835 100	1 178 119
расходы на организацию выпуска и обслуживание собственных ценных бумаг	5652	2 272	2 309
аудиторские услуги	5653	580	560
аренда офиса	5654	299	169
иные общехозяйственные расходы	5655	2 454	284
Итого по элементам	5660	842 453	1 181 847
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	842 453	1 181 847

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Жабченко Ирина Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Пояснительная записка
к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года
и Отчёту о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2020 года
ООО «ФИНКОНСАЛТ»

1. Информация об организации

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ФИНКОНСАЛТ», сокращённое фирменное наименование – ООО «ФИНКОНСАЛТ» (далее по тексту – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 07.11.2006 с первоначальным наименованием ООО «ОЗЕРКИ».

Решением единственного участника от 03.03.2017 ООО «ОЗЕРКИ» переименовано в ООО «ФИНКОНСАЛТ».

ИНН 7842345591 / КПП 781301001

ОГРН 5067847510418

Место нахождения: Санкт-Петербург.

Адрес (место нахождения) постоянно действующего исполнительного органа: 197101, Санкт-Петербург, Дивенская ул., дом 3, литер Е, помещение 25.

Генеральный директор: Жабченко Ирина Викторовна (с 01.10.2015 по настоящее время).

Главный бухгалтер: Попова Ольга Аркадьевна (с 27.08.2020 по настоящее время); с 20.12.2019 по 27.08.2020 - Булгакова Лариса Алексеевна.

1.2. Органы управления и контроля Общества

Коллегиальные органы управления Уставом Общества не предусмотрены.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

1.3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

2 человека

1.4. Уставный капитал Общества

Размер Уставного капитала Общества составляет 20 000 рублей, оплачен полностью.

Единственным участником Общества является компания ICT HOLDING LTD (Республика Кипр).

1.5. Дочерние и зависимые общества

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Основной вид деятельности Общества

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включённых в другие группировки (код 64.99 по ОК 029-2014).

1.7. Операционная среда и непрерывность деятельности

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Кроме того, разрыв соглашения ОПЕК+ в марте 2020 года стал дополнительным негативным фактором, вызвавшим снижение стоимости нефти (углеродов). Вследствие данных событий, в Российской Федерации наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

2. Основные элементы учётной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений.

2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта

Общество ведёт бухгалтерский учёт всех операций финансово-хозяйственной деятельности методом начисления. Бухгалтерский учёт осуществляет главный бухгалтер Общества. Учёт ведётся с использованием программы 1С-Бухгалтерия.

Проценты к получению по выданным займам, в том числе по процентным векселям, а также по коммерческим кредитам за отсрочку платежа, в целях бухгалтерского учёта считаются выручкой от основной деятельности и отражаются на счёте 90.1.

Проценты к уплате по аналогичным операциям отражаются Обществом в себестоимости продаж.

2.2. Учётная политика для целей налогового учёта

Общество применяет общую систему налогообложения.

Ведение налогового учёта возложено на главного бухгалтера Общества. Общество применяет формы налоговых регистров, разработанные в программе «1С-Бухгалтерия».

Для исчисления налога на прибыль применяется метод начисления («по отгрузке»).

3. Связанные стороны

3.1. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2020

Компания ICT HOLDING LTD – владеет 100% долей Общества;

Жабченко Ирина Викторовна – осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа.

Кроме того, в течение 2020 года Общество осуществляло операции с ООО «АЛЬМА» и ООО «ПФК «АСКОР», которые являются связанными сторонами в связи с принадлежностью к одной группе лиц. По состоянию на 31.12.2020 задолженности с ООО «АЛЬМА» и ООО «ПФК «АСКОР» отсутствуют (на 31.12.2019 задолженность ООО «АЛЬМА» перед Обществом составляла 8 557 тыс.руб., задолженность ООО «ПФК «АСКОР» - 36 710 тыс.руб.).

3.2. Структура владения

Наименование участника	Доля владения в уставном капитале Общества	
	31.12.2020	31.12.2019
ICT HOLDING LTD	100%	100%

Бенефициарное владение разделено между рядом физических лиц, крупнейшим из которых являлся Александр Несис.

3.3. Операции со связанными сторонами

3.3.1. Операции с ICT HOLDING LTD:

Содержание операции	2020		2019	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
Начисление процентов к получению по договорам займа и соглашениям об уступке	01.01.2020-31.12.2020	841 873	01.01.2019-31.12.2019	1 154 627
Получение процентов по договорам займа и соглашениям об уступке	04.02.2020-22.12.2020	867 545	06.02.2019-07.11.2019	1 150 733
Предоставление процентного займа	12.02.2020	50 000	18.12.2019	1 445 000
Погашение заёмщиком части основного долга по договору займа	06.05.2020	4 000	-	-
Приобретение на возмездной основе прав требований к третьим лицам по договорам займа, выраженным в валюте	-	-	20.08.2019	834 849 (эквивалент 12 720 000 долл. США по курсу Банка России на дату приобретения прав)
Начисление процентов к уплате на сумму платы за приобретенные права требования к третьим лицам по	-	-	21.08.2019-12.12.2019	29 979 (эквивалент 465 215,16 долл. США по курсу Банка России на

договорам займа, выраженным в валюте				дату начисления процентов)
Уплата суммы платы за приобретённые права требования к третьим лицам по договорам займа, выраженным в валюте (включая начисленные проценты)	-	-	11.11.2019-12.12.2019	838 226 (эквивалент 13 185 215,16 долл.США по курсу Банка России на дату оплаты)

3.3.2. Операции с ООО «АЛЬМА»:

Содержание операции	2020		2019	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
Начисление процентов к получению по договору займа	01.01.2020-30.10.2020	352	01.01.2019-31.12.2019	425
Получение процентов по договору займа	04.02.2020-30.10.2020	409	07.02.2019-05.11.2019	392
Погашение заёмщиком суммы основного долга по договору займа	15.10.2020, 30.10.2020	8 500	-	-

3.3.3. Операции с ООО «ПФК «АСКОР»:

Содержание операции	2020		2019	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
Начисление процентов к получению по договору займа	01.01.2020-30.10.2020	1 214	01.01.2019-31.12.2019	1 836
Получение процентов по договору займа	04.02.2020-30.10.2020	1 459	07.02.2019-05.11.2019	1 697
Погашение заёмщиком суммы основного долга по договору займа	05.08.2020, 30.10.2020	36 465	17.06.2019	535

3.3.4. Операции с генеральным директором: выплата краткосрочных вознаграждений - заработной платы (см.п.7 ниже).

4. Показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год

в тыс.руб.

Показатель	2020	2019
Выручка	843 439	1 207 094
в том числе:		
Проценты к получению по договорам займа и соглашениям об уступке	843 439	1 207 094
из них по сделкам со связанными сторонами	843 439	1 207 094
Прочие доходы	-	74 553
в том числе:		
Курсовые разницы	-	74 553
ВСЕГО ДОХОДЫ	843 439	1 281 647
Себестоимость	(837 372)	(1 180 428)
в том числе:		
Расходы на организацию выпуска и обслуживание облигаций	(2 272)	(2 309)
Процентные расходы	(835 100)	(1 178 119)
из них по сделкам со связанными сторонами	-	(29 979)
Управленческие расходы	(5 081)	(1 419)
Прочие расходы	(591)	(73 252)
в том числе:		
Курсовые разницы	-	(72 492)
Иные расходы	(591)	(760)
ВСЕГО РАСХОДЫ	(843 044)	(1 255 099)

Прибыль до налогообложения	395	26 548
Налог на прибыль	(79)	(5 310)
Чистая прибыль	316	21 238

Нераспределённая прибыль на 31.12.2020 составляет 9 465 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2020 составляют 5 924 480 тыс.руб., что превышает размер уставного капитала Общества.

5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество учитывает займы, предоставленные в пользу третьих лиц, и задолженность по соглашениям об уступках прав требований:

в тыс.руб.

Контрагент	2020	2019
ICT HOLDING LTD	19 894 000	19 848 000
ООО «АЛЬМА»	-	8 500
ООО «ПФК «АСКОР»	-	36 465
ИТОГО	19 894 000	19 892 965

6. Дебиторская и кредиторская задолженности

в тыс.руб.

Показатель	2020	2019
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	134 806	155 954
в том числе:		
Проценты по займам предоставленным, из них:	127 795	153 769
ICT HOLDING LTD	127 795	153 467
ООО «АЛЬМА»	-	57
ООО «ПФК «АСКОР»	-	245
Расчёты с бюджетом (налог на прибыль)	4 798	-
Авансы выданные, из них:	2 213	2 185
АО «ЭКСПЕРТ РА»	1 836	1 836
НКО АО НРД	295	336
Прочие	82	13
Долгосрочные обязательства	14 000 000	14 000 000
в том числе:		
Эмиссионные ценные бумаги (облигационный заём) со сроком погашения 01.02.2028	14 000 000	14 000 000
Краткосрочные обязательства	105 420	131 040
в том числе:		
Проценты по облигационному займу	105 420	131 040
Прочая кредиторская задолженность (краткосрочная)	1	5 321
в том числе:		
Расчёты с бюджетом по налогу на прибыль	-	5 107
Прочие	1	214

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 составляет менее 1% от валюты баланса.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 составляет менее 0,01% от валюты баланса.

Общество не имеет просроченной и сомнительной задолженности, задолженности по заработной плате, страховым взносам и налогам.

7. Вознаграждения управленческому персоналу

в тыс.руб.

Должность	2020		2019	
	ФОТ	Страховые взносы	ФОТ	Страховые взносы
Генеральный директор	722	218	232	27
Главный бухгалтер	629	179	80	75
ИТОГО:	1 351	397	312	102

8. События после отчётной даты.

События, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2020 год:

Дата	Содержание операции	Сумма (тыс.руб.)
02.02.2021	Приобретены права требования к ООО «Краснокаменский гидрометаллургический комбинат» и ООО «Восток Инжиниринг» по процентным договорам займа со сроком погашения - 31.12.2023. ООО «Краснокаменский гидрометаллургический комбинат» и ООО «Восток Инжиниринг» являются связанными сторонами в связи с принадлежностью к одной группе лиц.	3 807 652 в т.ч. сумма процентов на 02.02.2021 436 706
03.02.2021	Получены денежные средства от ICT HOLDING LTD в качестве процентов по займам выданным и соглашениям об уступках	210 445
09.02.2021	Выплачен накопленный купонный доход по облигационному займу за 12-й купонный период	188 160
09.02.2021	Получены денежные средства от ICT HOLDING LTD в качестве полного погашения сумм основного долга по займам выданным и частичного погашения основного долга по соглашению об уступке	3 800 002
09.02.2021	Уплачена плата за приобретённые права требования к ООО «Краснокаменский гидрометаллургический комбинат» и ООО «Восток Инжиниринг»	3 807 652
17.02.2021	Получены денежные средства от ICT HOLDING LTD в качестве уплаты процентов и погашения сумм основного долга по соглашениям об уступках	3 090 000
17.02.2021	Предоставлен процентный заём в пользу ООО «Заречье» со сроком погашения - 31.07.2021. ООО «Заречье» является связанной стороной с связи с принадлежностью к одной группе лиц.	3 100 000

Генеральный директор
«29» марта 2021 г.



И. В. Жабченко

Жабченко И. В.