

**Общество с ограниченной
ответственностью
«ФИНКОНСАЛТ»**

Отчётность за 2022 год

Отчетность состоит из:

- Аудиторского заключения;
- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Пояснений и приложений.



Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-АУДИТ»
ИНН 7840443240, КПП 784001001, ОГРН 1109847030787
191119, Санкт-Петербург, Лиговский пр.,
д. 111-113-115, лит. В пом. 27-Н офис 47
E-mail: ast-audit@peterlink.ru
тел/факс (812) 939-11-29

Участнику
ООО «ФИНКОНСАЛТ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «ФИНКОНСАЛТ»** (ОГРН 5067847510418, Дивенская ул., дом 3, литер Е, помещение 25, г. Санкт-Петербург, 197101, Российская Федерация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года; отчета о финансовых результатах за 2022 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение организации Общества с ограниченной ответственностью «ФИНКОНСАЛТ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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

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

Самые значимые активы в составе имущества Общества с ограниченной ответственностью «ФИНКОНСАЛТ», составляют финансовые активы, оцениваемые в отчетности по исторической стоимости (дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса).

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, изучение условий договоров переуступки прав требования, их соблюдения, инспектирование имеющихся у ООО «ФИНКОНСАЛТ» актов сверки с контрагентами на отчетную дату.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, которые говорили бы о необходимости существенных корректировок суммы дебиторской задолженности, отраженной в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункты 2.1 и 4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах о том, что в составе выручки (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) представлены проценты к получению по финансовым активам, в составе себестоимости продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) представлены проценты к уплате по финансовым обязательствам. Мы не выражаем отдельного мнения в связи с данными обстоятельствами.

Ответственность руководства и лиц, осуществляющих за корпоративное управление, аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство 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 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.

Единственный участник несет 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 (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 единственным участником 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.

Руководитель аудита, по результатам которого
выпущено настоящее аудиторское заключение

Генеральный директор ООО «АСТ-АУДИТ»

г. Санкт-Петербург



Славянинов Николай Викторович
(ОИНЗ 21706013913)

Сударикова Ольга Адольфовна
(ОИНЗ 22006053112)

«27» марта 2023 года

ООО «АСТ-АУДИТ» Основной государственный регистрационный номер 1109847030787

Место нахождения: 191119, Санкт-Петербург, Лиговский пр. дом 111-113-115, лит. В, пом. 27н, офис 47.

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006010372.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ"	по ОКПО	96834796
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7842345591
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
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 "АСТ-АУДИТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7840443240
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1109847030787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
6	Финансовые вложения	1170	-	3 370 946	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		-	3 370 946	-
5	Отложенные налоговые активы	1180	123	-	-
7	Прочие внеоборотные активы	1190	-	636 007	-
	в том числе:				
	Проценты по займам предоставленным		-	636 007	-
	Итого по разделу I	1100	123	4 006 953	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	19 361 462	138 992	134 806
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	19 357 857	2 178	2 213
	Расчеты по налогам и сборам	12302	3 570	3 570	4 798
	Проценты по займам предоставленным	12303	-	133 244	127 795
	Проценты по депозитам	12304	34	-	-

6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	310 000	15 961 261	19 894 000
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	15 961 261	19 894 000
	Депозитные счета	12402	310 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 121	1 101	1 091
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	9 121	1 101	1 091
	Прочие оборотные активы	1260	3	4	4
	Итого по разделу II	1200	19 680 585	16 101 358	20 029 901
	БАЛАНС	1600	19 680 709	20 108 311	20 029 901

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	(410 211)	14 375	9 465
	Итого по разделу III	1300	5 504 804	5 929 390	5 924 480
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
8	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
5	Отложенные налоговые обязательства	1420	7	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 000 007	14 000 000	14 000 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
8	Заемные средства	1510	175 280	178 920	105 420
	в том числе: Проценты по долгосрочным займам	15101	175 280	178 920	105 420
8	Кредиторская задолженность	1520	1	1	1
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1	1	1
	Расчеты по налогам и сборам	15202	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
10	Оценочные обязательства	1540	617	-	-
	в том числе: Резерв расходов на аудиторские услуги	15401	600	-	-
	Резерв ежегодных отпусков	15402	17	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	175 898	178 921	105 421
	БАЛАНС	1700	19 680 709	20 108 311	20 029 901



Руководитель

Овчарова Марина
Михайловна
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 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 / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2022
96834796		
7842345591		
64.99		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
4	Выручка	2110	960 531	947 040
4	Себестоимость продаж	2120	(1 379 499)	(934 394)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(418 968)	12 646
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(5 601)	(5 702)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(424 569)	6 944
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	19 957 598	-
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23401	19 957 598	-
	Прочие расходы	2350	(19 957 732)	(806)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23501	(19 957 598)	-
	Расходы на услуги банков	23502	(134)	(806)
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(424 703)	6 138
5	Налог на прибыль	2410	117	(1 228)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(1 228)
	отложенный налог на прибыль	2412	117	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(424 586)	4 910

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	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	(424 586)	4 910
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Овчарова Марина
Михайловна

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
96834796	
7842345591	
64.99	
12300	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ" Форма по ОКУД 0710004
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7842345591
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
 Организация-правообладатель Общество с ограниченной ответственностью по ОКПО 96834796
 Форма собственности Частная собственность по ОКПФ / ОКФС 16
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	20	-	5 914 990	5	9 465	5 924 480
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 910	4 910
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 910	4 910
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	-	-
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 2021 г.	3200	20	-	5 914 990	5	14 375	5 929 390
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(424 586)	(424 586)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(424 586)	(424 586)
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 2022 г.	3300	20	-	5 914 990	5	(410 211)	5 504 804

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	5 504 804	5 929 390	5 924 480



**Овчарова Марина
Михайловна**
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		ИНН	96834796		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКВЭД 2	7842345591		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	64.99		
			по ОКФС	12300	16	
				384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(1 386 338)	(867 367)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 294)	(7 078)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 090)	(862)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 380 820)	(858 620)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(134)	(807)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 386 338)	(867 367)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 990 357	7 775 029
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	1 675 961	7 032 739
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	314 396	742 290
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(596 000)	(6 907 652)
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	(596 000)	(6 907 652)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 394 357	867 377

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 019	10
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 101	1 091
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 120	1 101
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Овчарова Марина
Михайловна
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года
и Отчёту о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2022 года**

ООО «ФИНКОНСАЛТ»

(тыс.руб.)


Пояснения №№ 1, 2, 4, 8 и 9 к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года и Отчёту о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2022 (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		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	3 370 946	-	-	(3 370 946)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	3 370 946	-	-	-	-	-	-	3 370 946
в том числе:												
Предоставленные займы	5302	за 2022г.	3 370 946	-	-	(3 370 946)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	3 370 946	-	-	-	-	-	-	3 370 946
Краткосрочные – всего	5305	за 2022г.	15 961 261	-	596 000	(16 247 261)	-	-	-	-	-	310 000
	5315	за 2021г.	19 894 000	-	3 100 000	(7 032 739)	-	-	-	-	-	15 961 261
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	15 961 261	-	-	(15 961 261)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	19 894 000	-	3 100 000	(7 032 739)	-	-	-	-	-	15 961 261
Депозитные счета	5307	за 2022г.	-	-	596 000	(286 000)	-	-	-	-	-	310 000
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	19 332 207	-	596 000	(19 618 207)	-	-	-	-	-	310 000
	5310	за 2021г.	19 894 000	-	6 470 946	(7 032 739)	-	-	-	-	-	19 332 207

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



 Руководитель Овчарова Марина Михайловна (подпись)

 (расшифровка подписи)

 27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	636 007	-	-	191 044	(827 052)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	636 007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	636 007
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам предоставленным	5505	за 2022г.	636 007	-	-	191 044	(827 052)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	636 007	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	636 007
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	138 992	-	42 692 708	769 486	(24 239 724)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 361 462
	5530	за 2021г.	134 806	-	4 738	747 738	(748 290)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138 992
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 178	-	2 368	-	(4 286)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260
	5532	за 2021г.	2 213	-	4 738	-	(4 773)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 178
Прочая	5513	за 2022г.	3 570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 570
	5533	за 2021г.	4 798	-	-	-	(1 227)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 570
Проценты по займам предоставленным	5514	за 2022г.	133 244	-	-	763 560	(896 804)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	127 795	-	-	747 738	(742 290)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	133 244
Реализация права требования до наступления платежа	5515	за 2022г.	-	-	42 690 339	-	(23 332 742)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	19 357 598
	5535	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Проценты по депозитам	5516	за 2022г.	-	-	-	5 926	(5 892)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	34
	5536	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	774 999	-	42 692 708	960 530	(25 066 776)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	19 361 462
	5520	за 2021г.	134 806	-	4 738	1 383 745	(748 290)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	774 999

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
	5571	за 2021г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
	5573	за 2021г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	178 921	-	1 377 180	(1 380 820)	-	-	-	-	175 281
	5580	за 2021г.	105 421	-	932 120	(858 620)	-	-	-	-	178 921
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	5581	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	178 920	-	1 377 180	(1 380 820)	-	-	-	-	175 280
	5585	за 2021г.	105 420	-	932 120	(858 620)	-	-	-	-	178 920
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	14 178 921	-	1 377 180	(1 380 820)	-	-	X	-	14 175 281
	5570	за 2021г.	14 105 421	-	932 120	(858 620)	-	-	X	-	14 178 921

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись)

Овчарова Марина Михайловна
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	875	662
Отчисления на социальные нужды	5630	231	200
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 383 993	939 234
Итого по элементам	5660	1 385 099	940 096
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	1 385 099	940 096

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




Руководитель
(подпись)


Овчарова Марина
Михайловна
(расшифровка подписи)


27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	617	-	-	617
в том числе:						
Резервы предстоящих платежей	5701	-	600	-	-	600
Резерв ежегодных отпусков	5702	-	17	-	-	17


 Овчарова Марина Михайловна
 (расшифровка подписи)


 Руководитель (подпись)


 Руководитель
 27 марта 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года
и Отчёту о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2022 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 06.10.2022), Овчарова Марина Михайловна (с 07.10.2022 по настоящее время).

Главный бухгалтер: Попова Ольга Аркадьевна (с 27.08.2020 по настоящее время).

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 до 30.06.2022 являлась компания ICT HOLDING LTD (Республика Кипр).

С 30.06.2022 единственным участником Общества является компания ООО «Тетраэкономальянс» (ИНН 9705131087/КПП 770501001, ОГРН 1197746254056).

1.5. Дочерние и зависимые общества

По состоянию на 31.12.2022 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

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У руководства нет намерения и необходимости прекратить деятельность или существенно ее сократить. При принятии решения о дальнейшей деятельности руководство Общества основывается на рассмотрении текущих финансовых планов и финансового положения Общества, которые подкреплены отсутствием каких-либо обстоятельств, которые могут указывать на невыполнение контрагентами своих обязательств перед Обществом в полном объеме и в установленный срок.

В случае финансовых затруднений единственный участник Общества ООО «Тетраэкономальянс» готов оказывать необходимую финансовую поддержку Обществу, в том числе для покрытия кассовых разрывов, разрывов по возврату обязательств Обществом по сроку их возникновения. ООО «Тетраэкономальянс» дает свои заверения, что как 100% материнская компания заинтересована и намерена поддерживать стабильное финансовое положение Общества.

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. Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2021 года, измененной и дополненной приказом генерального директора от 30 декабря 2021 года, в связи с применением норм ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

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, отражаются на счёте 90.1. и признаются в составе выручки в Отчете о финансовых результатах Общества.

Проценты к уплате по займам полученным (облигационный заём) признаются расходами по обычным видам деятельности и отражаются Обществом в себестоимости продаж.

Общество воспользовалось правом, предоставленным п. 50 ФСБУ 25/2018, т.е. упрощенным переходом на нормы Стандарта. Но в межотчетный период Общество не отражало ППА и обязательство по аренде, поскольку в учете отсутствуют объекты бухгалтерского учета, классифицируемые как объекты учета аренды. Обществом заключены краткосрочные договоры аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев. У Общества отсутствует имущество, отвечающее критериям ФСБУ 25/2018.

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»).

Для отражения разниц между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, а также возникших в результате различий между налогами на бухгалтерскую прибыль (убыток) и налогооблагаемую прибыль (убыток), отраженную в налоговой декларации, Общество применяет ПБУ 18/02, утв. приказом МФ РФ от 19.11.2002г. №114н (с изменениями от 11.02.2008г.)

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

3.1. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2022

Компания ООО «Тетраэкономальянс» – владеет 100% долей Общества;

Овчарова Марина Михайловна – осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа.

Кроме того, в течение 2022 года Общество осуществляло операции с ICT HOLDING LTD, ООО «ИСТ-Капитал», ООО «ЗАПАД1520», ООО «Восток Инжиниринг», ООО «Заречье», ООО «РЕЦИТАЛ» и ООО «Краснокаменский гидрометаллургический комбинат», которые являются связанными сторонами в связи с принадлежностью к одной группе лиц.

3.2. Структура владения

Наименование участника	Доля владения в уставном капитале Общества	
	31.12.2022	31.12.2021
ICT HOLDING LTD	-	100%
ООО «Тетраэкономальянс»	100%	-

Бенефициарное владение до 30.06.2022 разделено между рядом физических лиц, крупнейшим из которых являлся Александр Несис. Начиная с 30.06.2022 конечными владельцами Общества являются физические лица – участники ООО «Тетраэкономальянс» Цыплаков Игорь Николаевич, Добринов Николай Иванович и Гудайтис Алексей Альбертович, каждый владеющий 25% долей в уставном капитале ООО «ТЕТРАЭКОНОМАЛЪЯНС», а также Янаков Константин Периклович (15%) и Рустамова Зумруд Хандадашевна (10%). Отсутствуют индивидуальные владельцы, которые бы соответствовали определению бенефициаров (с владением более 25% долей).

3.3. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами представлены следующими показателями.

3.3.1. Операции с ICT HOLDING LTD:

Содержание операции	2022		2021	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
Начисление процентов к получению по договорам займа и соглашениям об уступке	01.01.2022-10.08.2022	687 196	01.01.2021-31.12.2021	621 779
Получение процентов по договорам займа и соглашениям об уступке	01.01.2022-10.08.2022	794 586	03.02.2021-01.11.2021	642 184
Полное погашение основного долга по договорам займа и погашение части долга по соглашению об уступке	-	-	09.02.2021	3 799 810
Погашение долга по соглашениям об уступке	-	-	17.02.2021	3 087 429
Погашение части долга по соглашению об уступке	-	-	29.04.2021	35 200
Погашение части долга по соглашению об уступке	-	-	04.08.2021	66 000
Погашение части долга по соглашению об уступке	-	-	01.11.2021	41 300
Погашение части долга по соглашению об уступке	02.02.2022	60 000	-	-
Получение прав требований по соглашению о новации	21.06.2022	881 417	-	-
Получение прав требований по договору купли-продажи доли	22.06.2022	257 265	-	-
Соглашение о зачете встречных денежных требований	22.06.2022	1 138 681	-	-
Получение прав требований по договору уступки	08.08.2022	6 438 899	-	-
Соглашение о зачете встречных денежных требований	09.08.2022	6 438 899	-	-
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	10.08.2022	5 553 059	-	-

3.3.2. Операции с ООО «Восток Инжиниринг»:

Содержание операции	2022		2021	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
Получение прав требований по договору займа (включая права	-	-	02.02.2021	3 382 787

Содержание операции	2022		2021	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
требования начисленных процентов)				
Начисление процентов к получению по договору займа	01.01.2022-18.10.2022	169 749	03.02.2021-31.12.2021	176 666
Уступка права требования по договору займа до наступления срока (включая права требования начисленных процентов)	18.10.2022	3 729 202	-	-

3.3.3. Операции с ООО «Заречье»:

Содержание операции	2022		2021	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
Предоставление процентного займа	-	-	17.02.2021	3 100 000
Начисление процентов к получению по договору займа	01.01.2022-05.05.2022	76 364	18.02.2021-31.12.2021	125 959
Погашение заёмщиком части суммы основного долга по договору займу	05.05.2022	321 961	02.11.2021	3 000
Получение процентов по договору займа	02.02.2022-05.05.2022	102 218	04.05.2021-02.11.2021	100 106
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	18.10.2022	2 775 039	-	-

3.3.4. Операции с ООО «Краснокаменский гидрометаллургический комбинат»:

Содержание операции	2022		2021	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
Получение прав требований по договору займа (включая права требования начисленных процентов)	-	-	02.02.2021	424 864
Начисление процентов к получению по договору займа	01.01.2022-12.10.2022	21 296	03.02.2021-31.12.2021	22 635
Уступка права требования по договору займа до наступления срока (включая права требования начисленных процентов)	12.10.2022	468 795	-	-

3.3.5. Операции с ООО «ИСТ-Капитал»:

Содержание операции	2022		2021	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
Получение прав требований по соглашению о новации	21.06.2022	881 416	-	-
Получение прав требований по договору купли-продажи доли	22.06.2022	257 265	-	-
Погашение суммы долга по соглашению о новации	05.07.2022-04.08.2022	408 000	-	-
Получение прав требований по договору уступки	08.08.2022	5 829 492	-	-
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	18.10.2022	6 560 173	-	-

3.3.6. Операции с ООО «ЗАПАД1520»:

Содержание операции	2022		2021	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
Получение прав требований по договору уступки	08.08.2022	308 407	-	-

Содержание операции	2022		2021	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	11.10.2022	308 407	-	-

3.3.7. Операции с ООО «РЕЦИТАЛ»:

Содержание операции	2022		2021	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
Получение прав требований по договору уступки	08.08.2022	301 000	-	-
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	10.10.2022	301 000	-	-

3.3.8. Операции с ООО «Тетраэкономальянс»:

Содержание операции	2022		2021	
	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)	Дата (период)	Сумма (тыс.руб.)
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	10.08.2022	5 814 981	-	-
Погашение части долга по соглашению об уступке	01.09.2022	600 000	-	-
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	10.10.2022	301 000	-	-
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	11.10.2022	308 407	-	-
Уступка права требования по договору займа до наступления срока (включая права требования начисленных процентов)	12.10.2022	468 795	-	-
Уступка права требования по договору займа до наступления срока (включая права требования начисленных процентов)	18.10.2022	13 064 415	-	-

3.3.9. Операции с генеральным директором представлены выплатой краткосрочных вознаграждений - заработной платы (см.п.8 «Вознаграждения управленческому персоналу» ниже).

3.3.10. Остатки задолженности по операциям со связанными сторонами:

Связанная сторона	в тыс.руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
ICT HOLDING LTD	-	12 971 651
ООО «Восток Инжиниринг»	-	3 559 454
ООО «Заречье»	-	3 122 854
ООО «Краснокаменский гидromеталлургический комбинат»	-	447 499
ООО «ИСТ-Капитал»	-	-
ООО «ЗАПАД1520»	-	-
ООО «РЕЦИТАЛ»	-	-
ООО «Тетраэкономальянс»	19 357 598	-
Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	-	-
ИТОГО	19 357 598	20 101 458
в том числе:		
займы выданные	-	19 332 207
проценты к получению	-	769 251

3.3.11. Других операций со связанными сторонами в течение отчетного периода не осуществлялось.

4. ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

в тыс.руб.

Показатель	2022	2021
Выручка	960 531	947 040
в том числе:		
Проценты к получению по договорам займа, соглашениям об уступке, депозитам	960 531	947 040
из них по сделкам со связанными сторонами	954 605	947 040
Прочие доходы	19 957 598	-
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	19 957 598	-
ВСЕГО ДОХОДЫ	20 918 129	947 040
Себестоимость	(1 379 499)	(934 394)
в том числе:		
Расходы на организацию выпуска и обслуживание облигаций	(2 319)	(2 274)
Процентные расходы	(1 377 180)	(932 120)
из них по сделкам со связанными сторонами	-	-
Управленческие расходы	(5 601)	(5 702)
Прочие расходы	(19 957 732)	(806)
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	(19 957 598)	-
Иные расходы	(134)	(806)
ВСЕГО РАСХОДЫ	(21 342 832)	(940 903)
Прибыль (Убыток) до налогообложения	(424 703)	6 138
Налог на прибыль	-	(1 228)
Отложенный налог на прибыль	117	-
Чистая прибыль (убыток)	(424 586)	4 910

Непокрытый убыток на 31.12.2022 составляет 410 211 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2022 составляют 5 504 804 тыс.руб., что превышает размер уставного капитала Общества.

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2022, 2021 годы представлен следующим образом:

в тыс.руб.

Показатель	2022	2021
Прибыль (Убыток) до налогообложения	(424 703)	6 138
Налог на прибыль (отложенный и текущий)	117	(1 228)
Отложенные налоговые обязательства (активы)	117	-
Текущий налог на прибыль	-	(1 228)
Изменение отложенных налоговых активов: <i>По резерву под оценочные обязательства</i>	123	-
Итого	123	-
Изменение отложенных налоговых обязательств: <i>По начисленным процентам из-за: Несовпадения сроков и способов начисления в бухгалтерском и налоговом учете</i>	(7)	-
Итого	(7)	-
Итого изменение отложенных налоговых активов и обязательств	117	-

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений Общество учитывает займы, предоставленные в пользу третьих лиц и открытые банковские депозиты:

	в тыс.руб.	
Контрагент	2022	2021
ICT HOLDING LTD	-	12 864 261
ООО «Восток Инжиниринг»	-	2 988 100
ООО «Заречье»	-	3 097 000
ООО «Краснокаменский гидрометаллургический комбинат»	-	382 846
ООО «ИНБАНК»	310 000	
ИТОГО	310 000	19 332 207

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	в тыс.руб.	
Показатель	2022	2021
Дебиторская задолженность (долгосрочная)	-	636 007
в том числе:		
Проценты по займам предоставленным, из них:	-	636 007
ООО «Восток Инжиниринг»	-	571 354
ООО «Краснокаменский гидрометаллургический комбинат»	-	64 653
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	19 361 462	138 992
в том числе:		
Проценты по займам предоставленным, из них:	-	133 244
ICT HOLDING LTD	-	107 390
ООО «Заречье»	-	25 854
Проценты по депозитам:	34	-
Задолженность по соглашению об уступке прав требований:	19 357 598	-
ООО «Тетраэкономальянс»	19 357 598	-
Расчёты с бюджетом (налог на прибыль)	3 570	3 570
Авансы выданные, из них:	259	2 178
АО «ЭКСПЕРТ РА»	-	1 836
НКО АО НРД	213	254
Прочие	46	88

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 96,37% от валюты баланса.

Сроки погашения дебиторской задолженности, зафиксированные на 31.12.2022, составляют 1 год (краткосрочная, до 31.12.2023).

Общество не имеет просроченной и сомнительной дебиторской задолженности.

Качество дебиторской задолженности подкреплено отсутствием каких-либо обстоятельств, которые могут указывать на невыполнение контрагентами своих обязательств перед Обществом в полном объеме и в установленный срок.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	в тыс.руб.	
Показатель	2022	2021
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	175 280	178 920
в том числе:		
Проценты по облигационному займу	175 280	178 920
Прочая кредиторская задолженность (краткосрочная)	1	1
в том числе:		
Прочие	1	1

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 70,56% от валюты баланса и представлена облигационным займом: 13 февраля 2018 года Общество разместило на Московской Бирже путём открытой подписки 14 000 000 документарных облигаций на предъявителя номинальной

стоимостью 1 000 рублей каждая. По облигациям предусмотрена выплата купонного дохода. Облигации имеют 40 купонных периодов продолжительностью 91 день каждый. В соответствии с условиями выпуска облигаций, процентная ставка по каждому купону определяется расчётным путём на основе ставок по облигациям федерального займа. Срок погашения 01.02.2028. Общество не имеет просроченной и сомнительной кредиторской задолженности, задолженности по заработной плате, страховым взносам и налогам.

9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

в тыс.руб.

Должность	2022		2021	
	ФОТ	Страховые взносы	ФОТ	Страховые взносы
Генеральный директор	680	176	482	146
Главный бухгалтер	181	52	180	54
ИТОГО:	861	228	662	200

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

в тыс.руб.

Показатель	2022	2021
Оценочные обязательства	617	-
в том числе:		
Резерв расходов на аудиторские услуги	600	-
Резерв ежегодных отпусков	17	-

11. РИСКИ

События или условия, связанные с последствиями объявленных другими странами экономических санкций, ограничений передвижения, которые способны повлиять на способность ООО "ФИНКОНСАЛТ" продолжать свою деятельность непрерывно, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют. Руководство принимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации трудно предсказать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

в тыс.руб.

02.02.2023	Получены денежные средства от ООО «Тетраэкономальянс» в счет частичного погашения долговых обязательств по Договору уступки прав (требований) ФК-32/027 от 10.08.2022	300 000
07.02.2023	Выплачен накопленный купонный доход по облигационному займу за 20-й купонный период	300 860
08.02.2023	Установлена ставка 8,32% для начисления купонного дохода за 21-й купонный период	-
13.02.2023	Получены денежные средства от ООО «Тетраэкономальянс» в счет частичного погашения долговых обязательств по Договору уступки прав (требований) ФК-32/027 от 10.08.2022	320 000
17.02.2023	Покупка иностранной валюты в размере 3,7 миллионов евро	300 000
03.03.2023	Погашение банковского депозита по Договору банковского вклада (депозита) № ДЮЛ-16441-2 от 02.09.2022.	310 000
09.03.2023	Открытие депозита по Договору банковского вклада (депозита) № ДЮЛ-16441-3 от 09.03.2023	310 000

События после отчетной даты являются некорректирующими, и не влияют на показатели финансовой отчетности на 31.12.2022.

Генеральный директор
«27» марта 2023 г.



Овчарова М.М.