

**Общество с ограниченной
ответственностью
«ФИНКОНСАЛТ»**

**Бухгалтерская отчётность и
заключение независимого
аудитора за 2023 год**

Состав отчетности:

бухгалтерский баланс;
отчет о финансовых результатах;
приложения;
пояснения.



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 2023 года; отчета о финансовых результатах за 2023 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2023 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 2023 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2023 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.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает в себя Годовой отчет за 2023 год и Отчет эмитента за 12 месяцев 2023 года, которые, как ожидается, будут доступны нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с прочей информацией годового отчета мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. На настоящую дату прочая информация нам не доступна, и мы не предоставляем какого-либо отчета в отношении прочей информации.

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.

Мы также предоставляем лицам, осуществляющими корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, осуществляющих корпоративное управление аудируемого лица, мы определяем вопросы, которые мы считаем наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период, и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в аудиторском заключении, по причине возможных отрицательных последствий сообщения такой информации, превышающих общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого
выпущено настоящее аудиторское заключение

Генеральный директор ООО «АСТ-АУДИТ»

г. Санкт-Петербург



Сударикова Ольга Адольфовна
(ОИНЗ 22006053112)

Сударикова Ольга Адольфовна
(ОИНЗ 22006053112)

«29» марта 2024 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 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды			
		0710001			
	Дата (число, месяц, год)	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%; text-align: center;">31</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">12</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">2023</td> </tr> </table>	31	12	2023
31	12	2023			
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	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">12300</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">16</td> </tr> </table>	12300	16	
12300	16				
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384			
Местонахождение (адрес) 197101, Санкт-Петербург г, Дивенская ул, дом 3, литер Е, помещение 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	3 370 946
	в том числе:				
	Предоставленные займы		-	-	3 370 946
5	Отложенные налоговые активы	1180	154	123	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	636 007
	в том числе:				
	Проценты по займам предоставленным		-	-	636 007
	Итого по разделу I	1100	154	123	4 006 953
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	18 437 548	19 361 462	138 992
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	18 437 548	19 357 857	2 178
	Расчеты по налогам и сборам	12302	-	3 570	3 570
	Проценты по займам предоставленным	12303	-	-	133 244
	Проценты по депозитам	12304	-	34	-

3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	310 000	15 961 261
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	-	15 961 261
	Депозитные счета	12402	-	310 000	-
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	90 566	9 121	1 101
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	454	9 121	1 101
	Валютные счета	12502	90 111	-	-
7	Прочие оборотные активы	1260	3	3	4
	Итого по разделу II	1200	18 528 117	19 680 585	16 101 358
	БАЛАНС	1600	18 528 270	19 680 709	20 108 311

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	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	(1 670 927)	(410 211)	14 375
	Итого по разделу III	1300	4 244 088	5 504 804	5 929 390
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9	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	-	7	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 000 000	14 000 007	14 000 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9	Заемные средства	1510	283 360	175 280	178 920
	в том числе: Проценты по долгосрочным займам	15101	283 360	175 280	178 920
10	Кредиторская задолженность	1520	53	1	1
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	1	1
	Расчеты по налогам и сборам	15202	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	53	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
11	Оценочные обязательства	1540	769	617	-
	в том числе: Резерв расходов на аудиторские услуги		750	600	-
	Резерв ежегодных отпусков		19	17	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	284 182	175 898	178 921
	БАЛАНС	1700	18 528 270	19 680 709	20 108 311

Руководитель

(подпись)

Овчарова Марина
Михайловна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика				0710002		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки			31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность			96834796		
Единица измерения:	в тыс. рублей			7842345591		
				64.99		
				12300	16	
				384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
12	Выручка	2110	9 411	960 531
13	Себестоимость продаж	2120	(1 330 347)	(1 379 499)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 320 936)	(418 968)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
13	Управленческие расходы	2220	(3 404)	(5 601)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 324 340)	(424 569)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	439 591	19 957 598
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23401	-	19 957 598
	Курсовые разницы	23402	104 071	-
	Продажа иностранной валюты	23403	335 520	-
	Прочие расходы	2350	(376 004)	(19 957 732)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23501	-	(19 957 598)
	Расходы на услуги банков	23502	(34)	(134)
	Курсовые разницы	23503	(40 035)	-
	Покупка иностранной валюты	23504	(335 934)	-
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 260 753)	(424 703)
4	Налог на прибыль	2410	37	117
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	37	117
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 260 716)	(424 586)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	(1 260 716)	(424 586)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Овчарова Марина
Михайловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
96834796	
7842345591	
64.99	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

по ОКOPФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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 2021 г.	3100	20	-	5 914 990	5	14 375	5 929 390
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(424 586)	(424 586)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(424 586)	(424 586)
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 2022 г.	3200	20	-	5 914 990	5	(410 211)	5 504 804
<u>За 2023 г.</u>							
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	-	-	-	-	(1 260 716)	(1 260 716)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 260 716)	(1 260 716)
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 2023 г.	3300	20	-	5 914 990	5	(1 670 927)	4 244 088

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	4 244 088	5 504 804	5 929 390



Руководитель Овчарова Марина Михайловна
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	96834796		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7842345591		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 015	314 396
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	-	-
процентные доходы	4114	9 445	314 396
прочие поступления	4119	3 570	-
Платежи - всего	4120	(1 228 214)	(1 386 338)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 059)	(4 294)
в связи с оплатой труда работников	4122	(876)	(1 090)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 221 500)	(1 380 820)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(2 779)	(134)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 215 199)	(1 071 942)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 230 278	1 675 961
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	1 230 278	1 675 961
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(596 000)
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	-	(596 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 230 278	1 079 961

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	15 079	8 019
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 120	1 101
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	90 565	9 120
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	66 366	-

Руководитель

(подпись)

Овчарова Марина
Михайловна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года
и Отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2023 года**

**ООО «ФИНКОНСАЛТ»
(тыс.руб.)**

Пояснения №№ 1, 4 и 9 к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года и Отчёту о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2023 (в редакции Приложения № 3 к приказу Минфина России от 02.07.2010 за № 66н) не представляются в связи с отсутствием соответствующих показателей.

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
		в том числе:			
	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
		в том числе:			
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Овчарова Марина Михайловна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	3 370 946	-	-	(3 370 946)	-	-	-	-
в том числе:										
Займы предоставленные	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	3 370 946	-	-	(3 370 946)	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	310 000	-	-	(310 000)	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	15 961 261	-	596 000	(16 247 261)	-	-	310 000	-
в том числе:										
Займы предоставленные	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	15 961 261	-	-	(15 961 261)	-	-	-	-
	5307	за 2023г.	310 000	-	-	(310 000)	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	596 000	(286 000)	-	-	310 000	-
	5300	за 2023г.	310 000	-	-	(310 000)	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	19 332 207	-	596 000	(19 618 207)	-	-	310 000	-
Финансовых вложений - итого										

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



 Руководитель Овчарова Марина Михайловна

 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 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	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	636 007	-	-	191 044	(827 052)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам предоставленным	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2022г.	636 007	-	-	191 044	(827 052)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	19 361 462	-	15	9 411	(933 340)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 437 548
	5530	за 2022г.	138 992	-	42 692 708	769 486	(24 239 724)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	260	-	15	-	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228
	5532	за 2022г.	2 178	-	2 368	-	(4 286)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260
Прочая	5513	за 2023г.	3 570	-	-	-	(3 570)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 570
	5533	за 2022г.	3 570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам предоставленным	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022г.	133 244	-	-	763 560	(896 804)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Реализация права требования до наступления платежа	5515	за 2023г.	19 357 598	-	-	-	(920 278)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	18 437 320
	5535	за 2022г.	-	-	42 690 339	-	(23 332 742)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	19 357 598
Проценты по депозитам	5516	за 2023г.	34	-	-	9 411	(9 445)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5536	за 2022г.	-	-	-	5 926	(5 892)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	34
Итого	5500	за 2023г.	19 361 462	-	15	9 411	(933 340)	-	-	-	-	-	-	-	-	X	18 437 548
	5520	за 2022г.	774 999	-	42 692 708	960 530	(25 066 776)	-	-	-	-	-	-	-	-	X	19 361 462

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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)	притрачиваемые 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 2023г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
	5571	за 2022г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
	5573	за 2022г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	175 281	53	1 329 580	(1 221 501)	-	-	-	-	283 413
	5580	за 2022г.	178 921	-	1 377 180	(1 380 820)	-	-	-	-	175 281
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	53	-	-	-	-	-	-	53
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	175 280	-	1 329 580	(1 221 500)	-	-	-	-	283 360
	5585	за 2022г.	178 920	-	1 377 180	(1 380 820)	-	-	-	-	175 280
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	14 175 281	53	1 329 580	(1 221 501)	-	X	-	-	14 283 413
	5570	за 2022г.	14 178 921	-	1 377 180	(1 380 820)	-	X	-	-	14 175 281

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	672	875
Отчисления на социальные нужды	5630	236	231
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 332 843	1 383 993
Итого по элементам	5660	1 333 751	1 385 099
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	1 333 751	1 385 099

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

Руководитель  **Овчарова Марина Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)



29 марта 2024 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	769	(617)	-	769
в том числе:						
Резервы предстоящих платежей	5701	600	750	(600)	-	750
Резерв ежегодных отпусков	5702	17	19	(17)	-	19



 Руководитель (подпись) **Овчарова Марина Михайловна**

 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-


 (подпись)
Овчарова Марина Михайловна
 (расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года
и Отчёту о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2023 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: Овчарова Марина Михайловна (с 07.10.2022 по настоящее время).

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

1.2. *Основной вид деятельности*

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

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный период составила 2 человека.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учёт осуществляет главный бухгалтер Общества. Учёт ведётся с использованием программы 1С-Бухгалтерия.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2022 года.

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений.

Общество ведёт бухгалтерский учёт всех операций финансово-хозяйственной деятельности методом начисления.

2.1. *Применимость допущения непрерывности деятельности Общества*

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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.

2.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Данные об активах и обязательствах, отраженные в отчетности, подтверждены результатами инвентаризации.

2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31 декабря 2023, на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя сумму фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, доставку, начисленные до момента ввода в действие объекта основных средств за минусом возмещаемых налогов. Проценты по кредитам и займам включаются в первоначальную стоимость основного средства (до момента его ввода в эксплуатацию) только в том случае, если для его создания (строительства) требуется длительный срок.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2.6. Учет аренды

У Общества отсутствует имущество, отвечающее критериям ФСБУ 25/2018. Обществом заключены краткосрочные договоры аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, договорами не предусмотрены ни переход права собственности, ни возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости, Общество не передает это помещение в субаренду.

На основании п.11 ФСБУ 25/2018 Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде, поскольку в учете отсутствуют объекты бухгалтерского учета, классифицируемые как объекты учета аренды в п.12 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.7. Учет финансовых вложений

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

2.8. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Проценты к получению по выданным займам, в том числе по процентным векселям, а также по банковским депозитам и 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.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

2.9. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- проценты к уплате по займам полученным (облигационный заём) признаются расходами по обычным видам деятельности и отражаются Обществом в себестоимости продаж;
- расходы на организацию выпуска и обслуживание собственных ценных бумаг.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

2.10. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.).

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.11. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» утв. приказом МФ РФ от 19.11.2002г. №114н (с изменениями от 11.02.2008г.) Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые

обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения Общества, предоставленные в пользу третьих лиц представлены следующими показателями.

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2023, 2022 годов отсутствуют.

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2023, 2022 годов представлены следующим образом:

	31 декабря	
	2023 года	2022 года
Банковские депозиты	-	310 000
Предоставленные займы	-	-
Итого	-	310 000

(тыс. руб.)

4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 260 753)	(424 703)
Налог на прибыль (отложенный и текущий)	37	117
Отложенные налоговые обязательства (активы)	37	117
Текущий налог на прибыль	-	-
Изменение отложенных налоговых активов:		
По резерву под оценочные обязательства	30	123
Итого	30	123
Изменение отложенных налоговых обязательств:		
По начисленным процентам из-за несовпадения сроков и способов начисления в бухгалтерском и налоговом учете	7	(7)
Итого	7	(7)
Итого изменение отложенных налоговых активов и обязательств	37	(117)

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 годов представлена следующим образом:

	31 декабря	
	2023 года	2022 года
Дебиторская задолженность		
Задолженность по соглашению об уступке прав требований:	18 437 320	19 357 598
ООО «Тетраэкономальянс»	18 437 320	19 357 598
Авансы выданные:	228	260
НКО АО НРД	172	213
Прочие	56	46
Расчёты с бюджетом (налог на прибыль)	-	3 570
Проценты по депозитам	-	34
Итого	18 437 548	19 361 462

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.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 годов представлены следующим образом:

	31 декабря	
	2023 года	2022 года
Денежные средства и денежные эквиваленты		
Расчетные счета в банках	454	9 121
Валютные счета в банках	90 112	-
Итого	90 566	9 121

Остаток денежных средств на валютном счете на конец отчетного периода в валюте счета составляет 908 455,91 евро.

7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2023, 2022 годов представлены следующим образом:

	31 декабря	
	2023 года	2022 года
Прочие оборотные активы		
Расходы будущих периодов	3	3
Итого	3	3

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер Уставного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 года составляет 20 000 рублей, оплачен полностью. Единственным участником Общества является компания ООО «Тетраэкономальянс» (ИНН 9705131087/КПП 770501001, ОГРН 1197746254056).

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2023, 2022 годов представлены 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 облигационного займа 01.02.2028.

Срок погашения по краткосрочным обязательствам, представленным процентами по облигационному займу, 06.02.2024.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет просроченной, сомнительной задолженности по краткосрочным и долгосрочным обязательствам.

Заемные средства представлены по срокам погашения следующим образом:

	31 декабря	
	2023 года	2022 года
Долгосрочные обязательства		
Эмиссионные ценные бумаги (облигационный заём) со сроком погашения 01.02.2028	14 000 000	14 000 000
Итого	14 000 000	14 000 000
Краткосрочные обязательства		
Проценты по облигационному займу	283 360	175 280
Итого	283 360	175 280

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 годов представлена следующим образом:

	31 декабря	
	2023 года	2022 года
Кредиторская задолженность		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	53	-
Итого	53	1

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 годов представлены следующим образом:

	31 декабря	
	2023	2022
Оценочные обязательства		
Резерв расходов на аудиторские услуги	750	600
Резерв ежегодных отпусков	19	17
Итого	769	617

12. ЗАБАЛАНСОВЫЕ ЦЕННОСТИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В Приложении 2.4 "Иное использование основных средств" не указана стоимость арендованного помещения площадью 12 кв.м. по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Дивенская, дом 3, литер Е, помещение 25 в связи с отсутствием сведений о стоимости от арендодателя.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 годов условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

Полученные и выданные обеспечения обязательств по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 годов у Общества отсутствуют.

13. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы по обычным видам деятельности за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023	2022
	Выручка	
Проценты к получению по договорам займа, соглашениям об уступке, депозитам	9 411	960 531
<i>из них по сделкам со связанными сторонами</i>	-	954 605
Итого	9 411	960 531

14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Расходы по обычным видам деятельности		
Затраты на оплату труда	672	875
Отчисления на социальные нужды	236	231
Прочие затраты:	<u>1 332 843</u>	<u>1 383 993</u>
<i>процентные расходы</i>	1 329 580	1 377 180
<i>расходы на организацию выпуска и обслуживание собственных ценных бумаг</i>	767	2 319
<i>аудиторские услуги</i>	1 285	1 385
<i>аренда офиса</i>	624	589
<i>иные общехозяйственные расходы</i>	587	2 520
Итого	<u><u>1 333 751</u></u>	<u><u>1 385 099</u></u>

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

15.1. Информация о связанных сторонах

До 30 июня 2022 непосредственным держателем 100% доли в Уставном капитале Общества являлась компания ИСТ ХОЛДИНГ ЛТД., зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Кипр. Конечными бенефициарами Общества до 30.06.2022 являлись частные акционеры, крупнейшим из которых являлся г-н Несис Александр Натанович.

До 30 июня 2022 заемщики Общества (ООО «КГМК», ООО «Восток Инжиниринг», ООО «ИСТ-Капитал», ООО «Заречье») являлись связанными сторонами, находящимися под общим контролем конечных бенефициаров Общества.

С 30 июня 2022 года до настоящего времени единственным участником Общества является ООО «Тетраэкономальянс» (ОГРН 1197746254056).

В связи с данным обстоятельством с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. связанными сторонами Общества могут быть признаны:

- ООО «Тетраэкономальянс» (единственный участник Общества, лицо, контролирующее Общество, входит в одну группу лиц с Обществом)
- Черноног А.В. (генеральный директор ООО «ТЕТРАЭКОНОМАЛЬЯНС», входит в одну группу лиц с Обществом)
- Овчарова М. М. (генеральный директор Общества)
- ООО «РедЗемТехнологии», ОГРН 1126679025714 (ООО «ТЕТРАЭКОНОМАЛЬЯНС» является единственным участником ООО «РедЗемТехнологии»)
- Сергеев Д.С. (генеральный директор ООО «РедЗемтехнологии», входит в одну группу лиц с Обществом)
- ООО «Специализированный застройщик «Дельта Ком», ОГРН 1137746330358 (ООО «ТЕТРАЭКОНОМАЛЬЯНС» прямо и косвенно до 21.12.2023г. владел 100% в капитале ООО «Специализированный застройщик «Дельта Ком»)

- Слободяник Р.А. (генеральный директор ООО «Специализированный застройщик «Дельта Ком», входил в одну группу с Обществом до 31.01.2023г.)
- Крайнова Е. Н. (генеральный директор ООО «Специализированный застройщик «Дельта Ком» с 01.02.2023 по настоящее время, входила в одну группу лиц с Обществом до 21.12.2023г.)
- ООО «Заречье», ОГРН 1107746633290 (ООО «ТЕТРАЭКОНОМАЛЪЯНС» является единственным участником ООО «Заречье» с 27.02.2023г.)
- Ленков Ф. В. (генеральный директор ООО «Заречье», входит в одну группу с Обществом с 27.02.2023г.)

Конечными владельцами Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года являются физические лица – участники ООО «Тетраэкономальянс» Цыплаков Игорь Николаевич, Добринов Николай Иванович, Гудайтис Алексей Альбертович и Рустамова Зумруд Хандадашевна, каждый владеющий 25% долей в уставном капитале ООО «ТЕТРАЭКОНОМАЛЪЯНС». Отсутствуют индивидуальные владельцы, которые бы соответствовали определению бенефициаров (с владением более 25% долей).

15.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами за 2023, 2022 год представлены следующими показателями. Операции с ООО «Тетраэкономальянс»:

(тыс. руб.)

Вид операции	2023 год	2022 год
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	-	5 814 981
Погашение части долга по соглашению об уступке	920 278	600 000
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	-	301 000
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	-	308 407
Уступка права требования по договору займа до наступления срока (включая права требования начисленных процентов)	-	468 795
Уступка права требования по договору займа до наступления срока (включая права требования начисленных процентов)		13 064 415
Итого	920 278	20 557 598

Операции с генеральным директором и другим управленческим персоналом представлены выплатой краткосрочных вознаграждений - заработной платы:

(тыс. руб.)

Вид операции	2023 год	2022 год
Выплата заработной платы генеральному директору	482	680
Выплата заработной платы главному бухгалтеру	189	181
Итого	671	861

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

15.3. Дебиторская задолженность связанных сторон

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 годов по операциям со связанными сторонами представлена следующим образом:

Связанная сторона	(тыс. руб.)	
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
ООО «Тетраэкономальянс»	18 437 319	19 357 598
Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	-	-
Итого	18 437 319	19 357 598

15.4. Кредиторская задолженность связанных сторон

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 годов по операциям со связанными сторонами отсутствует.

16. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	(тыс. руб.)	
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553

	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	66,366	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(2,330)	-
Итого	(64,036)	-

17. РИСКИ

Рынки Российской Федерации подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличающимся от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные

акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также иные правовые проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в России. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала, а также в целом на бизнесе, результатах деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

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 и выражает свою уверенность в дальнейшей его деятельности, подкрепленной полученной гарантией финансовой поддержки от единственного участника Общества ООО «Тетраэкономальянс». Однако будущие последствия текущей экономической ситуации трудно предсказать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

		(тыс. руб.)
15.01.2024	Получены денежные средства от ООО «Тетраэкономальянс» в счет частичного погашения долговых обязательств по Договору уступки прав (требований) ФК-32/027 от 10.08.2022	500 000
02.02.2024	Выплачен накопленный купонный доход по облигационному займу за 24-й купонный период	468 720
06.02.2024	Установлена ставка 14,14% для начисления купонного дохода за 25-й купонный период	-

События после отчетной даты являются некорректирующими, и не влияют на показатели финансовой отчетности на 31.12.2023.

Генеральный директор ООО «ФИНКОНСАЛТ»

Главный бухгалтер «ФИНКОНСАЛТ»

«29» марта 2024 г.



Овчарова М.М.

Попова О.А.