



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИНКОНСАЛТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «ФИНКОНСАЛТ»** (ОГРН: 5067847510418) (далее аудируемое лицо или Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «ФИНКОНСАЛТ»** по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество признало отложенный налоговый актив в сумме 501 438 тыс. руб., отраженный в строке 1180 Бухгалтерского баланса. В процессе проведения аудита мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении обоснованности признания отложенного налогового актива, которые бы подтверждали наличие высокой вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущем, в размере, достаточном для его погашения. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходима ли какая-либо корректировка отложенного налогового актива по состоянию на 31 декабря 2024 года и связанных с ним показателей, отраженных в строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса, строках 2412 «Отложенный налог на прибыль» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах и разделе 4 «Налог на прибыль» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

2. За 2024 и 2023 годы в составе строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, Общество признало проценты к уплате по финансовым обязательствам, в сумме 2 054 387 тыс. руб. (2024 год) и 1 330 347 тыс. руб. (2023 год), которые в свою очередь должны быть учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах и уточнены соответствующим образом в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» и разделах 2.9 «Учет расходов» и 15 «Расходы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 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 с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность и предоставленные займы. Долгосрочные обязательства и проценты по ним

1.1. Описание ключевого вопроса.

Мы определили дебиторскую задолженность и предоставленные займы, а также долгосрочные обязательства и проценты по ним, в качестве ключевых вопросов, в связи с тем, что эти статьи являются существенными в стоимостном выражении для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дебиторская задолженность и предоставленные займы, а также долгосрочные обязательства и проценты по ним составляют существенную величину от всех активов и обязательств Общества.

Вышеуказанные активы и обязательства связаны с особенностью ведения экономической деятельности Общества.

1.2. Выполненные процедуры в процессе аудита в отношении ключевого вопроса.

Наши аудиторские процедуры включали:

- тестирование средств контроля и оценку риска недобросовестных действий или ошибок основываясь на ожидаемой уверенности в отношении системы внутреннего контроля;
- тестирование дебиторской задолженности и предоставленных займов, долгосрочных обязательств и процентов по ним на предмет обоснованности их признания, согласно представленным документам;
- проверку правильности классификации дебиторской задолженности и предоставленных займов, долгосрочных обязательств и процентов по ним на долгосрочные и краткосрочные;
- проверку своевременности и полноты отражения на выборочной основе процентов по заёмным средствам;
- анализ суждений руководства в отношении тестирования дебиторской задолженности и предоставленных займов на предмет обесценения, которые основаны на допущениях, являющихся в значительной степени оценочными.

Мы оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в отношении дебиторской задолженности и предоставленных займов, долгосрочных обязательств и процентов по ним, отраженных в таблицах 3 «Финансовые вложения» и 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», а также в разделах 3 «Финансовые вложения», 5 «Дебиторская задолженность» и 10 «Заемные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 19 «События после отчетной даты» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества, в котором указано, что основным участником Общества принято решение о внесении дополнительного вклада в имущество Общества (протокол № 1/2025 от 28.03.2025).

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 29 марта 2024 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию.

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2024 год и в Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет Общества за 2024 год и Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 2024 год, предположительно будут предоставлены нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (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, о которой указано выше и которая ещё не была получена нами, мы придем к выводу о том, что в ней содержатся существенные искажения, мы должны довести такую информацию до сведения лица, отвечающего за корпоративное управление Общества.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несёт 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 аудируемого лица, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несёт 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 выполняем следующее:

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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в её основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объёме 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 лицу, отвечающему за 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 лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем 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 нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Наталья Юрьевна Константинова
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606090265)



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы»,
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Рентгена, дом 7, лит. А, пом. 1Н, пом. 418
ОРНЗ 11606060790

14 апреля 2025

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью

Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

197101, Санкт-Петербург г, Дивенская ул, дом 3, литер Е, помещение 25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2024

96834796

7842345591

64.99

12300

23

384

ИНН 7802087954

ОГРН/ОГРНИП

1027809225762

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	501 438	154	123
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 837	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность		4 837	-	-
	Итого по разделу I	1100	506 275	154	123
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	15 014 624	18 437 548	19 361 462
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	13 503 503	18 437 548	19 357 857
	Расчеты по налогам и сборам	12302	17	-	3 570
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12303	1 474 990	-	-
	Проценты по займам предоставленным	12303	36 115	-	-
	Проценты по депозитам	12304	-	-	34
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 400 420	-	310 000

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	3 400 420	-	-
	Депозитные счета	12402	-	-	310 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	146 986	90 566	9 121
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	50 703	454	9 121
	Валютные счета	12502	96 284	90 111	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	3	3
	Итого по разделу II	1200	18 562 030	18 528 117	19 680 585
	БАЛАНС	1600	19 068 305	18 528 270	19 680 709

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	7 914 990	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	(3 174 626)	(1 670 927)	(410 211)
	Итого по разделу III	1300	4 740 389	4 244 088	5 504 804
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	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	14 000 000	14 000 007
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	327 880	283 360	175 280
	в том числе: Проценты по долгосрочным займам	15101	327 880	283 360	175 280
	Кредиторская задолженность	1520	17	53	1
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	1
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15202	17	53	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	19	769	617
	в том числе: Резерв расходов на аудиторские услуги	15401	-	750	600
	Резерв ежегодных отпусков	15402	19	19	17
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	327 916	284 182	175 898
	БАЛАНС	1700	19 068 305	18 528 270	19 680 709



Руководитель

Овчарова Марина
Михайловна
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	96834796		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	7842345591		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
	Собственность иностранных юридических лиц	по ОКЕИ	12300	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	34 577	9 411
	Себестоимость продаж	2120	(2 054 387)	(1 330 347)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 019 810)	(1 320 936)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 818)	(3 404)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 022 628)	(1 324 340)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13 813	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	13 813	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	13 525 351	439 591
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23401	13 502 582	-
	Курсовые разницы	23402	22 672	104 071
	Продажа иностранной валюты	23403	97	335 520
	Прочие расходы	2350	(13 521 519)	(376 004)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23501	(13 502 582)	-
	Расходы на услуги банков	23502	(2 438)	(34)
	Курсовые разницы	23503	(16 400)	(40 035)
	Покупка иностранной валюты	23504	(99)	(335 934)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 004 983)	(1 260 753)
	Налог на прибыль	2410	501 284	37
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	501 284	37
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 503 699)	(1 260 716)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	(1 503 699)	(1 260 716)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



 Руководитель Овчарова Марина Михайловна

 (подпись) (расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

ПРОАУДИРОВАНО
 АО "Аудиторы Северной Столицы"

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
96834796		
7842345591		
64.99		
12300	23	
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 2022 г.	3100	20	-	5 914 990	5	(410 211)	5 504 804
<u>За 2023 г.</u>							
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	-	-	-	-	(1 260 716)	(1 260 716)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 260 716)	(1 260 716)
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 2023 г.	3200	20	-	5 914 990	5	(1 670 927)	4 244 088
<u>За 2024 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	-	-	-	-	(1 503 699)	(1 503 699)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 503 699)	(1 503 699)
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	2 000 000	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	20	-	7 914 990	5	(3 174 626)	4 740 389

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	4 740 389	4 244 088	5 504 804

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"



Овчарова Марина
Михайловна
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФИНКОНСАЛТ"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	96834796		
Общества с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД 2	7842345591		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
		по ОКЕИ	12300	23	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 559	13 015
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	15 559	9 445
прочие поступления	4119	-	3 570
Платежи - всего	4120	(2 361 839)	(1 228 214)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 172)	(3 059)
в связи с оплатой труда работников	4122	(930)	(876)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 009 420)	(1 221 500)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(348 317)	(2 779)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 346 280)	(1 215 199)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 085 020	1 230 278
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	2 071 206	1 230 278
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	13 814	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(213 600)	-
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	(213 600)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 871 420	1 230 278

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	525 010	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	525 010	-
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	525 010	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	50 150	15 079
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	90 565	9 120
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	146 986	90 565
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	6 271	66 366



Овчарова Марина
Михайловна
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"



14 апреля 2025 г.

Овчарова Марина
Михайловна
(расшифровка подписи)

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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	15 335 489	(11 935 069)	-	-	-	3 400 420	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы предоставленные	5306	за 2024г.	-	-	15 335 489	(11 935 069)	-	-	-	3 400 420	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	15 335 489	(11 935 069)	-	-	-	3 400 420	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"



Овчарова Марина
Михайловна
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	4 837	-	-	-	-	-	-	-	-	4 837	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	4 837	-	-	-	-	-	-	-	-	4 837	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	18 437 548	-	48 089 974	65 487	(51 578 385)	-	-	-	-	-	-	15 014 624	-
	5530	за 2023г.	19 361 462	-	15	9 411	(933 340)	-	-	-	-	-	-	18 437 548	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	228	-	2 769	-	(2 730)	-	-	-	-	-	-	268	-
	5532	за 2023г.	260	-	15	-	(47)	-	-	-	-	-	-	228	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	12 946 830	-	(12 946 161)	-	-	-	-	-	-	669	-
	5533	за 2023г.	3 570	-	-	-	(3 570)	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам предоставленным	5514	за 2024г.	-	-	-	60 809	(24 695)	-	-	-	X	X	36 115	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Реализация права требования до наступления платежа	5515	за 2024г.	18 437 320	-	33 140 375	-	(38 075 112)	-	-	-	X	X	13 502 582	-	-
	5535	за 2023г.	19 357 598	-	-	-	(920 278)	-	-	-	X	X	18 437 320	-	-
Проценты по депозитам	5516	за 2024г.	-	-	-	4 678	(4 678)	-	-	-	X	X	-	-	-
	5536	за 2023г.	34	-	-	9 411	(9 445)	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	5517	за 2024г.	-	-	2 000 000	-	(525 010)	-	-	-	X	X	1 474 990	-	-
	5537	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	18 437 548	-	48 094 811	65 487	(51 578 385)	-	-	X	-	-	15 019 461	-	-
	5520	за 2023г.	19 361 462	-	15	9 411	(933 340)	-	-	X	-	-	18 437 548	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
	5571	за 2023г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
	5573	за 2023г.	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	283 413	-	2 053 940	(2 009 457)	-	-	-	-	-	327 897
	5580	за 2023г.	175 281	53	1 329 580	(1 221 501)	-	-	-	-	-	283 413
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	53	-	-	(37)	-	-	-	-	-	17
	5583	за 2023г.	-	53	-	-	-	-	-	-	-	53
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	283 360	-	2 053 940	(2 009 420)	-	-	-	-	-	327 880
	5585	за 2023г.	175 280	-	1 329 580	(1 221 500)	-	-	-	-	-	283 360
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	14 283 413	-	2 053 940	(2 009 457)	-	X	-	-	-	14 327 897
	5570	за 2023г.	14 175 281	53	1 329 580	(1 221 501)	-	X	-	-	-	14 283 413

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"



Руководитель
(подпись)
г. Санкт-Петербург

14 апреля 2025 г.

Овчарова Марина
Михайловна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	673	672
Отчисления на социальные нужды	5630	204	236
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 056 329	1 332 843
Итого по элементам	5660	2 057 206	1 333 751
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	2 057 206	1 333 751

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

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"



Овчарова Марина
Михайловна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	769	19	(769)	-	19
в том числе:						
Резервы предстоящих платежей	5701	750	-	(750)	-	-
Резерв ежегодных отпусков	5702	19	19	(19)	-	19

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Руководитель

Овчарова Марина
Михайловна
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"



(подпись)

Овчарова Марина
Михайловна
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года
и Отчёту о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2024 года
(корректировка 1)
ООО «ФИНКОНСАЛТ»

(указанная отчетность заменяет первоначально представленную)

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 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2023 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.

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 установленные сроки. В обозримом будущем Общество планирует продолжать свою деятельность.

Руководство Общества при планировании стратегии развития и корректировке финансового плана Общества подкрепляет свои перспективные суждения гарантийным письмом № П-012/273 от 31.03.2025, полученным от основного участника Общества ООО «СмартФинТех» об оказании необходимой финансовой поддержки в случае финансовых затруднений Общества, в том числе для исполнения обязательств Общества по сроку их возникновения.

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 2024, на 31 декабря 2023 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, открытые банковские депозиты и средства, размещенные по сделкам РЕПО.

2.8. Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Проценты к получению по выданным займам, в том числе по процентным векселям 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, в том числе процентные доходы по сделкам РЕПО, 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.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения Общества, предоставленные в пользу третьих лиц, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные вложения, и представлены следующими показателями.

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2024, 2023 годов отсутствуют.

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

	31 декабря	
	2024 года	2023 года
Банковские депозиты	-	-
Предоставленные займы	3 400 420	-
Итого	3 400 420	-

4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 004 983)	(1 260 753)
Налог на прибыль (отложенный и текущий)	501 284	37
Отложенные налоговые обязательства (активы)	501 284	37
Текущий налог на прибыль	-	-
Изменение отложенных налоговых активов:		
По резерву под оценочные обязательства	(150)	30
Убыток 2024 года	401 147	-
Эффект от применения новой ставки налога 25%	100 287	-
Итого	501 284	30

Изменение отложенных налоговых обязательств:

По начисленным процентам из-за несовпадения сроков и способов начисления
в бухгалтерском и налоговом учете

Итого

-	7
-	7
501 284	37

Итого изменение отложенных налоговых активов и обязательств

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 годов представлена как долгосрочная и краткосрочная.

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2024 года	2023 года
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Задолженность по договорам купли-продажи:	4 837	-
ООО «Развитие»	4 837	-
Итого	4 837	-

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2024 года	2023 года
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал:	1 474 990	-
ООО «СмартФинТех»	1 474 990	-
Задолженность по соглашению об уступке прав требований:	13 502 582	18 437 320
ООО «Тетраэкономальянс»	-	18 437 320
ООО «СмартФинТех»	13 502 582	-
Остатки по брокерским счетам:	652	-
- ООО «ИНБАНК»	652	-
Авансы выданные:	268	228
НКО АО НРД	130	172
АО АСС	75	-
Прочие	63	56
Расчёты с бюджетом (ЕНС)	17	-
Проценты по займам предоставленным	36 115	-
Проценты по депозитам	-	-
Итого	15 014 624	18 437 548

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 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2024 года	2023 года
Денежные средства и денежные эквиваленты		
Расчетные счета в банках	50 703	454
Валютные счета в банках	96 284	90 112
Итого	146 986	90 566

Остаток денежных средств на валютном счете на конец отчетного периода в валюте счета составляет 907 455,91 евро.

7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

	31 декабря	
	2024 года	2023 года
Прочие оборотные активы		
Расходы будущих периодов	-	3
Итого	-	3

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер Уставного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 года составляет 20 000 рублей, оплачен полностью.

На 31 декабря 2023 года единственным участником Общества является компания ООО «Тетраэкономальянс» (ИНН 9705131087/КПП 770501001, ОГРН 1197746254056).

На 31 декабря 2024 года участниками Общества является компании ООО «СмартФинТех» (ИНН 7801503432/КПП 781301001, ОГРН 1097847272490) размер доли 99 % и ООО «Триарий» (ИНН 7813661521/КПП 781301001, ОГРН 1227800032987) размер доли 1 %.

9. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

23 августа 2024 году общим собранием участников Общества было принято решение о внесении вклада в имущество Общества в размере 2 000 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 было внесено 525 010 тыс. рублей. Оставшаяся часть суммы вклада в имущество Общества внесена в первом квартале 2025 года, о чем указано в событиях после отчетной даты.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2024, 2023 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, 04.02.2025.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет просроченной, сомнительной задолженности по краткосрочным и долгосрочным обязательствам.

Заемные средства представлены по срокам погашения следующим образом:

	31 декабря	
	2024 года	2023 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	327 880	283 360
Итого	327 880	283 360

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

	31 декабря	
	2024 года	2023 года
Кредиторская задолженность		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	17	53
Итого	17	53

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

	31 декабря	
	2024	2023
Оценочные обязательства		
Резерв расходов на аудиторские услуги	-	750
Резерв ежегодных отпусков	19	19
Итого	19	769

13. 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 2024, 2023 годов условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

Полученные и выданные обеспечения обязательств по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов у Общества отсутствуют.

14. ДОХОДЫ

Доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024	2023
Доходы от обычных видов деятельности		
Выручка:		
Проценты к получению по договорам займа, соглашениям об уступке	34 577	9 411
<i>из них по сделкам со связанными сторонами</i>	-	-
Прочие доходы		
Проценты к получению	13 813	-
Итого	<u>48 390</u>	<u>9 411</u>

15. РАСХОДЫ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024	2023
Расходы по обычным видам деятельности		
Затраты на оплату труда	673	672
Отчисления на социальные нужды	204	236
Прочие затраты:	<u>2 056 329</u>	<u>1 332 843</u>
<i>процентные расходы</i>	2 053 940	1 329 580
<i>расходы на организацию выпуска и обслуживание собственных ценных бумаг</i>	447	767
<i>аудиторские услуги</i>	635	1 285
<i>аренда офиса</i>	650	624
<i>иные общехозяйственные расходы</i>	657	587
Итого	<u>2 057 206</u>	<u>1 333 751</u>

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

16.1. Информация о связанных сторонах

До 29 мая 2024 года единственным участником Общества является ООО «Тетраэкономальянс» (ОГРН 1197746254056).

С 29 мая 2024 года до настоящего времени участниками Общества являются ООО «СмартФинТех» (ОГРН 1097847272490) размер доли 99 % и ООО «Триарий» (ОГРН 1227800032987) размер доли 1 %.

В связи с данным обстоятельством с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. связанными сторонами Общества могут быть признаны:

- ООО «ТЕТРАЭКОНОМАЛЪЯНС», ОГРН 1197746254056 (единственный участник Общества до 29 мая 2024 года)
- Черноног А.В. (генеральный директор ООО «Тетраэкономальянс» до 09 апреля 2024 года, входил в одну группу лиц с Обществом)
- Полукаров Р. В. (генеральный директор ООО «Тетраэкономальянс» с 09 апреля 2024 года, входил в одну группу лиц с Обществом до 29 мая 2024 года)
- ООО «МИР», ОГРН (входило в одну группу лиц с Обществом в период с 24 января 2024 года по 29 мая 2024 года)
- Юрков Н. Ю. (генеральный директор ООО «МИР», входил в одну группу лиц с Обществом в период с 24 января 2024 года по 29 мая 2024 года)
- Овчарова М. М. (генеральный директор Общества в течение всего периода)
- ООО «РедЗемТехнологии», ОГРН 1126679025714 (входило в одну группу лиц с Обществом до 18 апреля 2024 года)
- Сергеев Д.С. (входил в одну группу лиц с Обществом до 18 апреля 2024 года)
- ООО «Заречье», ОГРН 1107746633290 (входило в группу лиц Общества в течение всего 2024 года)
- Ленков Ф. В. (генеральный директор ООО «Заречье», входит в одну группу с Обществом в течение всего 2024 года)
- ООО «СмартФинТех», ОГРН 1097847272490 (владеет долей 99% от величины уставного капитала Общества с 29 мая 2024 года по настоящее время);
- ООО «Триарий», ОГРН 1227800032987 (владеет долей 100% от величины уставного капитала ООО «СмартФинТех», входит в одну группу лиц с Обществом с 29 мая 2024 года по настоящее время)
- Добринова Е. Б. (владела долей 51% от величины уставного капитала ООО «Триарий», входила в одну группу лиц с Обществом в период с 29 мая 2024 года по 08 декабря 2024 года)
- Ломакин Б. В. (генеральный директор ООО «СмартФинТех», входит в одну группу лиц с Обществом с 29 мая 2024 года по настоящее время)
- Кисель А. А. (генеральный директор ООО «Триарий», входит в одну группу лиц с Обществом с 29 мая 2024 года по настоящее время)

Конечными бенефициарами Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года являются физические лица – участники ООО «СмартФинТех» Корнилов Алексей Евгеньевич (владеет долей размером 30% уставного капитала ООО «Триарий», которому принадлежит доля размером 100% в уставном капитале ООО «СмартФинТех») и Комков Александр Сергеевич (единственный участник ООО «НЭС», которое владеет долей размером 49% уставного капитала ООО «Триарий», которому принадлежит доля размером 100% в уставном капитале ООО «СмартФинТех»).

16.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами за 2024, 2023 год представлены следующими показателями.

Операции с ООО «Тетраэкономальянс»:

(тыс. руб.)

Вид операции	2024 год	2023 год
Уступка права требования по договору купли-продажи до наступления срока	4 837	-
Погашение части долга по соглашениям об уступке	1 738 500	920 278
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	2 667 039	-
Уступка права требования по договору займа до наступления срока (включая права требования начисленных процентов)	267 097	-
Соглашение о зачете встречных требований	2 938 972	-
Итого	7 616 445	920 278

Операции с ООО «СмартФинТех»:

(тыс. руб.)

Вид операции	2024 год	2023 год
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	13 502 582	-
Итого	13 502 582	-

Операции с ООО «Заречье»:

(тыс. руб.)

Вид операции	2024 год	2023 год
Уступка права требования по договору займа до наступления срока	2 667 039	-
Погашение займа	11 000	-
Итого	2 678 039	-

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

(тыс. руб.)

Вид операции	2024 год	2023 год
Начисление заработной платы генеральному директору	483	482
Начисление заработной платы главному бухгалтеру	189	189
Выплата заработной платы генеральному директору	483	482
Выплата заработной платы главному бухгалтеру	189	189
Итого	1 344	1 342

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

16.3. Дебиторская задолженность связанных сторон

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов по операциям со связанными сторонами представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
ООО «Тетраэкономальянс»	-	18 437 319
ООО «СмартФинТех»	13 502 582	-
ООО «Заречье»	2 656 039	-
Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	-	-
Итого	<u>16 158 621</u>	<u>18 437 319</u>

16.4. Кредиторская задолженность связанных сторон

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов по операциям со связанными сторонами отсутствует.

17. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

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

Валюта	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919

	(тыс. руб.)	
	2024	2023
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	6 271	66 366
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	(2 330)
Итого	<u>(6 271)</u>	<u>(64 036)</u>

18. 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 «СмартФинТех». Однако будущие последствия текущей экономической ситуации трудно предсказать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(тыс. руб.)		
27.01.2025	Получены денежные средства от ООО «Заречье» в счет погашения основного долга по договору займа ФК-32/018 от 12.02.2021	31 000
30.01.2025	Получены денежные средства от ООО «СмартФинТех» в счет частичного погашения долговых обязательств по Договору уступки прав (требований) ФК-32/029 от 11.10.2022	100 000
31.01.2025	Выплачен накопленный купонный доход по облигационному займу за 28-й купонный период	523 600
04.02.2025	Установлена ставка 15,00 % для начисления купонного дохода за 29-й купонный период	-
14.02.2025	Внесение ДС – вклад в имущество по Протоколу № 2/2024 от 23.08.2024	1 000 000
03.03.2025	Внесение ДС – вклад в имущество по Протоколу № 2/2024 от 23.08.2024	474 990
18.03.2025	Получены денежные средства от ООО «Заречье» в счет погашения основного долга по договору займа ФК-32/018 от 12.02.2021	5 000
28.03.2025	Решение о внесении вклада в имущество (Протокол № 1/2025 от 28.03.2025)	2 000 000

События после отчетной даты являются некорректирующими, и не влияют на показатели финансовой отчетности на 31.12.2024.

Генеральный директор ООО «ФИНКОНСАЛТ»

Главный бухгалтер «ФИНКОНСАЛТ»

«14» апреля 2025 г.



Овчарова М.М.

Попова О.А.

Прошито и пронумеровано 32
Тринадцатая (тридцать) листов

