



127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«О'КЕЙ Финанс»
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «О'КЕЙ Финанс»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ Финанс», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1217800076955, 195112, Россия, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Малая Охта, Заневский пр-кт, д. 65, К. 1, литера А, помещ. 204), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (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.

Выпуск биржевых облигаций – раздел 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Выпуск в 2022 году ценных бумаг в виде бездокументарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций с централизованным учетом прав являлся одним из ключевых вопросов нашего аудита в связи с переходом Общества в категорию организаций-эмитентов биржевых облигаций с допуском их к организованным торгам.

Мы изучили программу биржевых облигаций, условия размещения ценных бумаг, информацию о ключевых параметрах ценных бумаг, итоги организованных торгов. Мы проанализировали порядок начисления и выплаты купонного дохода, оценили классификацию обязательств, проанализировали достаточность раскрытия информации в годовой бухгалтерской отчетности.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен 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 указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, 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 на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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, отвечающим за корпоративное управление Общества, 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, отвечающих за корпоративное управление Общества, 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.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10722/23-ФЗ-12 от 01 июня 2022 г. сроком до 30 июня 2023 г. руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006040310)



Татьяна Николаевна Мезина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«28» марта 2023 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ ФИНАНС"	Форма по ОКУД 0710001	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год) 31 12 2022	31 12 2022
Вид экономической деятельности Предоставление займов и прочих видов кредита	по ОКПО	7806586560
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	64.92
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Местонахождение (адрес) 195112, Г.Санкт-Петербург, Заневский пр-кт, д. № 65, корп. 1 лит. А, пом. 204	по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4/2.1	Основные средства	1150	677	834	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6/3.1	Финансовые вложения	1170	8 608 738	-	-
15	Отложенные налоговые активы	1180	4 229	137	-
5	Прочие внеоборотные активы	1190	19 889	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 633 533	971	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	90	-
7/5.1	Дебиторская задолженность	1230	754	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	166	25	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	920	115	-
	БАЛАНС	1600	8 634 453	1 086	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 049)	(554)	-
	Итого по разделу III	1300	(1 039)	(544)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6/5.3	Заемные средства	1410	8 500 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 142	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4	Прочие обязательства	1450	562	704	-
	Итого по разделу IV	1400	8 504 704	704	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6/5.3	Заемные средства	1510	130 464	500	-
7/5.3	Кредиторская задолженность	1520	166	290	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
10/7	Оценочные обязательства	1540	16	6	-
4	Прочие обязательства	1550	142	130	-
	Итого по разделу V	1500	130 788	926	-
	БАЛАНС	1700	8 634 453	1 086	-

Руководитель  Гултур Светлана Вадимовна (по доверенности)
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ ФИНАНС"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН **7806586560**
 Вид экономической деятельности **Предоставление займов и прочих видов кредита** по ОКВЭД 2 **64.92**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС **12300 / 16**
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ **384**

Коды		
0710002		
31	12	2022
7806586560		
64.92		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За 17.05.2021 - Декабрь 2021 г.
14	Выручка	2110	126 996	-
14	Себестоимость продаж	2120	(125 864)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 132	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
14	Управленческие расходы	2220	(1 242)	(466)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(110)	(466)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
14	Прочие расходы	2350	(335)	(225)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(445)	(691)
	Налог на прибыль	2410	(50)	137
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(50)	137
	Прочее	2460	-	-
16	Чистая прибыль (убыток)	2400	(495)	(554)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За 17.05.2021 - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(495)	(554)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Гултур Светлана Вадимовна

(по доверенности)

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
7806586560		
64.92		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ ФИНАНС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление займов и прочих видов кредита

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	-	-	-	-	-	-
<u>За 17.05.2021 - Декабрь 2021 г.</u>	3210	10	-	-	-	-	10
Увеличение капитала - всего:							
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	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-
формирование уставного капитала	3217	10	-	-	-	-	10
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(554)	(554)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	(554)	(554)
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	-	-	-	X	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	(554)	(544)
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	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	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(495)	(495)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(495)	(495)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	(1 049)	(1 039)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	За 17.05.2021 - Декабрь 2021 г.		На 31 декабря 2021 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(1 039)	(544)	-

Руководитель Гултур Светлана Вадимовна (по доверенности)
 (подпись) (расшифровка подписи) *


24 марта 2023 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ ФИНАНС"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2022		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	7806586560		
Вид экономической деятельности	Предоставление займов и прочих видов кредита	ИНН	64.92		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКВЭД 2	12300 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За 17.05.2021 - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	126 923	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам	4114	126 923	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(8 635 882)	(485)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 244)	(331)
в связи с оплатой труда работников	4122	(166)	(76)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 708)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
предоставление займов другим лицам	4125	(8 613 738)	-
прочие платежи	4129	(26)	(78)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 508 959)	(485)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 000	-
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	5 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 000	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы							
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

Руководитель Гултур Светлана Вадимовна (по доверенности)
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	834	-	-	(156)	-	-	834	(156)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	834	-
в том числе:	5201	за 2022г.	834	-	-	(156)	-	-	834	(156)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	834	(156)
Права пользования аренды - Офисное помещение в Здании ОКЕЙ	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

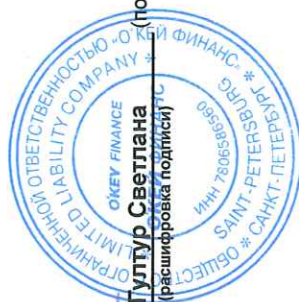
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ (по доверенности)

Гултур Светлана
(расшифровка подписи)



24 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	8 617 737 -	5 000 -	126 996 -	- -	8 608 737 -	- -
в том числе:										
Договор займа № 6/н от 09.11.2022 ООО "ОКЕИ"	5302	за 2022г.	-	-	8 617 737	5 000	126 996	-	8 608 737	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	8 617 737 -	5 000 -	126 996 -	- -	8 608 737 -	- -

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Гултур Светлана** (по доверенности)

(подпись)

24 марта 2023 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
Гултур Светлана (по доверенности)
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
	Расчеты с покупателями и заказчиками					
Авансы выданные	5502	за 2022г.	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5504	за 2022г.	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
	Расчеты с покупателями и заказчиками					
Авансы выданные	5505	за 2022г.	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-
Прочая, в т.ч.	5510	за 2022г.	-	-	754	-
	5530	за 2021г.	-	-	-	-
ООО "Л СИ ПИ ИНВЕСТОР СЕРВИСЭЗ" Договор №б/н от 17.10.2022	5511	за 2022г.	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-
НКО АО НРД Договор №Д-22-22-7 от 12.01.2022	5512	за 2022г.	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-
ООО "Интерфакс-ЦРКИ" Счет № 4182Р/01 от 10.11.2022	5513	за 2022г.	-	-	681	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-
% начисленные по договору займа № б/н от 09.11.2022 ООО "ОКЕЙ"	55131	за 2022г.	-	-	174	-
	55331	за 2021г.	-	-	-	-
Итого	55132	за 2022г.	-	-	494	-
	55332	за 2021г.	-	-	-	-
Итого	55133	за 2022г.	-	-	13	-
	55333	за 2021г.	-	-	-	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	73	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	754	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	8 500 704
	5571	за 2021г.	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2022г.	-	8 500 000
	5572	за 2021г.	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-
	5573	за 2021г.	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	704
	5574	за 2021г.	-	-
	5555	за 2022г.	-	-
	5575	за 2021г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	790	130 630
	5580	за 2021г.	-	790
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	280	150
	5581	за 2021г.	-	280
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-
	5582	за 2021г.	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4	-
	5583	за 2021г.	-	4
кредиты	5564	за 2022г.	-	-
	5584	за 2021г.	-	-
займы	5565	за 2022г.	500	130 464
	5585	за 2021г.	-	500
прочая	5566	за 2022г.	6	16
	5586	за 2021г.	-	6
	5567	за 2022г.	-	-
	5587	за 2021г.	-	-
Итого	5550	за 2022г.	790	8 631 334
	5570	за 2021г.	-	790

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (по доверенности)

Генеральный директор ООО «ОКЕЙ ФИНАНС»
Гултур Светлана Вадимовна

(подпись) _____
Генеральный директор

24 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 17.05.2021 - Декабрь 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	120	66
Отчисления на социальные нужды	5630	36	20
Амортизация	5640	156	-
Прочие затраты	5650	929	380
в т.ч.			
Аренда помещений	5651	124	
Аудиторские услуги	5652	180	
Консультационные услуги	5653	600	
Итого по элементам	5660	1 241	466
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	-	-
Проценты к уплате	5690	125 864	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	127 105	466

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

Руководитель _____
 (подпись)

Гулнур Светлана (по доверенности)
 (расшифровка подписи)


24 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6	10	-	-	16
в том числе: оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников Общества	5701	6	10	-	-	16

Руководитель _____ (по доверенности)

Гултур Светлана

(расшифровка подписи)



24 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Гултур Светлана Вадимовна (по доверенности)
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ Финанс»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2022 года и Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года

1. Общие сведения об Обществе и его деятельности

Общество создано 17.05.2021г. на основании Решения № 1 единственного учредителя АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY Group S.A.), являющегося юридическим лицом по законодательству Великого Герцогства Люксембург.

Уставный капитал Общества определен в размере 10 000 руб., оплачен полностью денежными средствами в размере 10 000 руб. платежным поручением № 40 от 28.07.2021г.

Решением единственного участника от 12.05.2021 г. № 1 полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей компании ООО «О'КЕЙ менеджмент». Генеральным директором управляющей компании на отчетную дату является Армин Бургер.

Настоящая бухгалтерская отчетность подписана главным бухгалтером Гултур С.В. на основании доверенности от 01.12.2022 г. № ОКФ/22-7416.

Бухгалтерский и налоговый учет Общества осуществляется главным бухгалтером.

Основная коммерческая деятельность - предоставление займов под проценты.

Реквизиты и коды компании:

Полное фирменное название Общества	Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ Финанс»
Сокращенное фирменное название Общества	ООО «О'КЕЙ Финанс»
Юридический адрес	195213, Россия, Санкт-Петербург, Заневский проспект, д. 65, корпус 1, литера А, пом. 229
Фактический адрес	195213, Россия, Санкт-Петербург, Заневский проспект, д. 65, корпус 1, литера А, пом. 229
Данные о государственной регистрации	Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ за номером 1217800076955 (ОГРН)
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7806586560
Основной вид деятельности	Предоставление займов и прочих видов кредита (код 64.92 по ОКВЭД)
Филиалы и представительства (с указанием местонахождения)	нет
Численность работников Общества на отчетную дату	1

2. Основные подходы к подготовке отчетности и основные положения учетной политики

Непрерывность деятельности

В 2022 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов, среди которых - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества, поскольку Общество ведет основную деятельность на территории РФ,

- снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 14 настоящих пояснений),

- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (разделы 6, 5, 6, 7 настоящих пояснений).

При оценке обесценения активов (прав аренды, финансовых вложений, дебиторской задолженности и проч.), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние указанного выше комплекса неблагоприятных внешних факторов. С учетом непредсказуемости событий, связанных с указанными факторами, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Правила составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и в соответствии с учетной политикой, утверждённой Приказом № 1-У от 11.06.2021 г. (с учетом изменений и дополнений). Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для формирования показателей отчетности (с точки зрения раскрытия какой-либо информации и допустимости ошибок, а также порядка отражения ошибок) Общество принимает уровень существенности в размере 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В связи с введением нового ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" начиная с 1 января 2022 года Общество применяет в процессе финансово-хозяйственной деятельности данный стандарт.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Операций, совершенных в иностранных валютах в 2022 г., также, как и в 2021 г. не было.

4. Основные средства, запасы, права аренды

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют собственные основные средства и запасы.

Общество арендует офисное помещение по адресу: Санкт-Петербург, Заневский проспект, д. 65, корпус 1, литера А, пом. 229. Согласно п. 49 нового федерального стандарта учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество одновременно признало на 31.12.2021 право пользования активом и обязательство по аренде указанного офисного помещения. Стоимость права пользования активом принята равной его справедливой

стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Ставка дисконтирования определяется ежеквартально на уровне группы компаний в целом, а не для каждой компании в отдельности. Срок аренды определяется Обществом исходя из горизонта стратегического планирования 5 лет.

После принятия к учету стоимость права пользования активом погашается путем начисления амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи.

Право пользования активом отражается Обществом по стр. 1150 Бухгалтерского баланса.

В связи с началом применения нового ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 произведены корректировки следующих показателей:

Наименование показателя	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса	-	834	+834
Строка 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса	-	704	+704
Строка 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса	-	130	+130
Строка 1600/1700 «БАЛАНС»	-	834	+834

5. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Бухгалтерского баланса Обществом отражается информация о прочих, не перечисленных выше, активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2021 такие активы отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 в составе прочих внеоборотных активов отражены дополнительные расходы по выпуску облигационного займа в сумме 19 889 тыс. руб., которые, согласно принятой учетной политике, учитываются в составе расходов будущих периодов и включаются в состав затрат равномерно в течение срока действия договора займа.

6. Финансовые вложения, кредиты и займы

В составе долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 Обществом числится сумма процентного займа, выданного ООО «О'КЕЙ» по договору № б/н от 09.11.2022г. Признаки обесценения указанного финансового вложения отсутствуют. Резерв под обесценение не начислялся.

В составе долгосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2022 числится сумма полученного облигационного займа. В ноябре 2022 года Обществом были выпущены биржевые облигации, основная информация о выпуске представлена ниже:

Вид облигации	Номер и дата выпуска	Номинал, руб.	Количество облигаций (выпущено / продано)	Общая сумма займа, руб.	Процентная ставка	Срок погашения
Биржевые процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав, размещаемые по открытой подписке	4B02-01-00618-R-001P от 07.11.2022	1 000	8 500 000	8 500 000 000	11,5%	01.11.2032

Денежные средства от размещения облигаций на общую сумму 8 500 000 тыс. руб. были получены от АО «Газпромбанк» по договору б/н от 08.11.2022 г.

За ноябрь-декабрь 2022 г по облигационному займу были начислены проценты в общей сумме 125 864 тыс. руб.

В составе краткосрочных заёмных средств по состоянию на 31.12.2022 числятся суммы начисленных, но не выплаченных процентов по указанному выше облигационному займу (125 864 тыс. руб.), а также задолженность по краткосрочному беспроцентному займу, полученному от ООО «О'КЕЙ» (4 600 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2021 в составе краткосрочных заёмных средств числилась задолженность по краткосрочному беспроцентному займу, полученному от ООО «О'КЕЙ» (500 тыс. руб.)

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.

По состоянию на 31.12.2022г. дебиторская задолженность составляет 754 тыс. руб. и состоит в основном из перечисленных авансов НКО АО НРД по Договору № Д-22-22-7 от 12.01.2022г. в сумме 495 тыс. руб. и ООО Л СИ ПИ ИНВЕСТОР СЕРВИСЕЗ по Договору № б/н от 17.10.2022г в сумме 174 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляет 290 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по услугам управляющей компании ООО «О'КЕЙ менеджмент» по Договору о передаче полномочий ЕИО УК от 17.05.2021 в сумме 150 тыс. руб.,

- задолженность перед ПАО «Московская биржа» по Договору №12391/1 от 17.12.2021г. в сумме 130 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. сумма кредиторской задолженности Общества составляет 167 тыс. руб., и состоит в основном из задолженности по услугам управляющей компании ООО «О'КЕЙ менеджмент» по Договору о передаче полномочий ЕИО УК от 17.05.2021 в сумме 150 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. не является просроченной. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты в бухгалтерском балансе и в Отчете о движении денежных средств

По состоянию на 31.12.2021г. размер суммы денежных средств составляет 25 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 166 тыс. руб. Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют.

В Отчете о движении денежных средств:

- платежи поставщикам за товары, работы, услуги по строке 4121 отражены без учета НДС. Суммы НДС, оплаченные поставщикам, отражены по строке 4129 «Прочие платежи»,

- по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены суммы перечисленной сотрудникам заработной платы, а также платежи в бюджет НДФЛ и страховых взносов.

9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью денежными средствами на расчетный счет. В 2022г. изменений уставного капитала не было.

10. Информация об оценочных и условных обязательствах и условных активах

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников Общества. Сумма оценочных обязательств на 31.12.2021г. составляет 6 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 16 тыс. руб.

Условные обязательства (выданные обеспечения и поручительства, незавершенные судебные дела) по состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствуют, так же как и на 31.12.2021г.

Условные активы по состоянию на 31.12.2021г. у Общества отсутствуют, так же как и на 31.12.2021г.

11. Информация о бенефициарах

Основным участником Общества является компания АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург). Приблизительно 38% акций АО О'КЕЙ ГРУПП обращается на Лондонской бирже в форме депозитарных расписок. Основными непрямыми акционерами материнской компании являются два физических лица: господин Троицкий и господин Волчек. Связанными сторонами Общества по состоянию на отчетную дату является материнская компания АО О'КЕЙ ГРУПП, её дочерние общества, а также компании, контролируемые основными акционерами АО О'КЕЙ ГРУПП. Список существенных дочерних обществ АО О'КЕЙ ГРУПП представлен в годовом отчете АО О'КЕЙ ГРУПП, который расположен по ссылке: <https://www.okeygroup.lu/investors/annual-reports/>

12. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

В соответствии с ФЗ № 948-1 от 22.03.1991 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными по отношению к Обществу являются следующие лица:

- ООО «ОКЕЙ» и его дочерние компании (ООО «О'КЕЙ Лоджистикс», ООО «Фреш Маркет», АО «СТАРТ Приморский», ООО «ЭВИС-ПРО»).
- АО «ДОРИНДА» и его дочерние компании (ООО «Олимп Д», ООО «Тагар-Сити», ООО «Подсолнух», АО «СТАРТ Красносельский»),
- ООО «О'КЕЙ менеджмент».

В 2022 году Общество осуществляло следующие сделки с аффилированными лицами:

- со связанной компанией ООО «О'КЕЙ менеджмент» по Договору о передаче полномочий ЕИО УК от 17.05.2021г. Стоимость оказанных услуг составила 600 тыс. руб. (в том числе НДС), оплачено 600 тыс. руб., задолженность перед управляющей компанией по состоянию на 31.12.2022г. – 150 тыс. руб.

- со связанной стороной ООО «ОКЕЙ»:

ООО «ОКЕЙ» были предоставлены Обществу денежные средства по договору займа № б/н от 15.07.2021г. в сумме 4 100 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г. кредиторская задолженность перед ООО «О'КЕЙ» по возврату суммы долга составляет 4 600 тыс. руб. Заем является беспроцентным, срок возврата - 15.07.2023г.

Обществом были предоставлены ООО «О'КЕЙ» денежные средства по договору процентного займа № б/н от 09.11.2022г. в сумме 8 498 938 тыс. руб. В течении 22г. по договору были начислены проценты в сумме 126 996 тыс. руб. и оплачены в сумме 126 923 тыс. руб. На 31.12.2022г. дебиторская задолженность ООО "О'КЕЙ" перед Обществом по договору процентного займа № б/н от 09.11.2022г. составила 8 608 737 тыс. руб. в части основного долга и 73 тыс. руб. в части начисленных процентов. Заем выдан под 11,6 % годовых на срок до 09.11.2026г.

Выплаты основному управленческому персоналу в Обществе отсутствуют, так как управленческая функция осуществляется по договору ООО «О'КЕЙ менеджмент».

Иных коммерческих операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

13. Государственная помощь

В течение 2022г. Обществу бюджетные кредиты и государственная помощь не предоставлялись, так же как и в 2021г.

14. Доходы и расходы, основные финансовые показатели Общества

Согласно принятой учетной политике, доходами от обычных видов деятельности Общество признает проценты по выданным займам, а также прочие услуги, оказываемые Обществом на постоянной основе. Доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по мере начисления (согласно условиям договоров), независимо от даты оплаты.

Расходы за отчетный период признаются в Отчете о финансовых результатах в полной сумме и учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

За 2022 год доходы Общества (проценты по выданным займам) составили 126 996 тыс. руб., в 2021 году доходов не было.

В составе расходов, напрямую связанных с получением доходов, Общество отразило в 2022 году проценты, начисленные по облигационному займу в сумме 125 864 тыс. руб., денежные средства от получения которого направлены Обществом на выдачу процентного займа. В 2021 году таких расходов не было.

В составе управленческих расходов Обществом отражены:

№ п/п	Наименование показателей	2021 год в тыс. руб.	2022 год в тыс. руб.
1	Амортизация права пользования активом (долгосрочная аренда офиса за 2022 год)	-	156
2	Платежи за аренду офиса (за 2021 год)	-	124
3	Расходы на аудит отчетности	50	180
4	Заработная плата	66	120
5	Услуги управляющей компании	312	600
6	Резерв на оплату неиспользованных отпусков и страховые взносы	6	9
7	Сертификат на тех. поддержку и лицензии на ПО	4	4
8	Стационарная связь и интернет	8	12
9	Страховые взносы в фонды (ПФ, ФСС, ФОМС) и на страхование от несчастных случаев и травм на производстве	20	36
	ИТОГО по элементам затрат	466	1 242

В составе прочих расходов Обществом отражены:

Наименование показателей	2021 год в тыс. руб.	2022 год в тыс. руб.
Прочие расходы, тыс. руб., в т.ч.:	225	335
Банковские комиссии по кредитам	-	18
Банковское обслуживание (РКО)	14	26
Прочие внереализационные расходы	-	90
Процентные расходы (по арендным обязательствам)	-	69
Расходы, связанные с получением кредита	211	132

15. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

В 2022г. Обществом получен налоговый убыток в сумме 20 298 тыс. руб., в 2021г. - 685 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль в 2022г., так же как и в 2021г. составила 0 руб.. Сумма отложенного налогового актива, исчисленного с убытка в 2022г. составила 4 060 тыс. руб., в 2021г. 137 тыс. руб.

16. Информация о прибыли. Решения по распределению чистой прибыли

По результатам деятельности Общества за 2022 год получен чистый убыток в размере 495 тыс. руб. Причинами убытка является то, что основную коммерческую деятельность Общество начало только в ноябре 2022 года, тогда как расходы (управленческие и прочие) несло с начала года. В 2023 году убытка не ожидается.

В 2022 году, также, как и в 2021 году прибыль не распределялась. Начисление и выплата дивидендов не осуществлялась.

17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

18. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Управляющая компания (ООО «О'КЕЙ менеджмент») несёт общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разрабатывается с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений.

В ходе своей деятельности Общество подвергается следующим рискам:

Репутационные риски, возникающие вследствие негативных суждений или комментариев со стороны заинтересованных лиц. В настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на репутацию компании.

Нормативно-правовые риски, связанные с изменениями международного и национального законодательства, налоговых требований, технических стандартов.

Общество отслеживает любые изменения законодательства, начиная со стадии планирования до даты ввода. При необходимости – гибко реагирует на свершившиеся изменения путем пересмотра бизнес-процессов, учетных процессов, внутренней документации и т.п.

Риск ликвидности - это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Данный риск может быть покрыт за счет получения дополнительного финансирования от связанных компаний.

Рыночные риски (изменения процентной ставки, изменения курсов иностранных валют, ценовые риски) на дату составления отчетности отсутствуют, поскольку у Общества нет валютных обязательств и заемных средств, взятых под процент.

19. Информация о событиях после отчетной даты

Событий раскрытых по тексту ниже, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло:

- Дивиденды за 2022 год после 31 декабря 2022 года не объявлялись и не выплачивались.
- В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись
- В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались
- В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались
- В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.
- В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось

20. Раскрытие информации о прекращаемых операциях

В 2022 у Общества отсутствовали прекращенные операции.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Руководитель

24.03.2023 г.



Гултур С.В.
(по доверенности)

