



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«О'КЕЙ Финанс»  
за 2024 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), 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 за 2024 год;
  - 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, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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. Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют, так как отсутствуют вопросы, которые требовали нашего значительного внимания.

## **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 ГОДОВУЮ 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 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 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 (финансовой) 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/10724/25-ФЗ-62 от 01 июля 2024 г. сроком до 30 июня 2025 г. руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21906108505)

Анатолий Владимирович Кривенков



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

«03» Апреля 2025 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2024 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ОКЕЙ ФИНАНС"</b>	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН <b>7806586560</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление займов и прочих видов кредита</b>	по ОКВЭД 2 <b>64.92</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	12300	16	по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>195112, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Малая Охта, пр-кт Заневский, дом 65, корпус 1, литера А, помещение 204</b>				

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	<b>7708096662</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1027739127734</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4/2.1	Основные средства	1150	365	521	677
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6/3.1	Финансовые вложения	1170	8 776 455	8 736 485	8 608 738
15	Отложенные налоговые активы	1180	10 441	9 197	4 229
5	Прочие внеоборотные активы	1190	39 925	45 022	19 889
	Итого по разделу I	1100	8 827 186	8 791 225	8 633 533
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7/5.1	Дебиторская задолженность	1230	420	447	754
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	227	793	166
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	647	1 240	920
	<b>БАЛАНС</b>	1600	8 827 833	8 792 465	8 634 453

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	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	81 507	12 448	(1 049)
	Итого по разделу III	1300	81 517	12 458	(1 039)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
6/5.3	Заемные средства	1410	8 581 797	8 631 360	8 500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 900	11 702	4 142
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4	Прочие обязательства	1450	236	406	562
	Итого по разделу IV	1400	8 596 933	8 643 468	8 504 704
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
6/5.3	Заемные средства	1510	143 076	134 072	130 464
7/5.3	Кредиторская задолженность	1520	6 109	2 294	166
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
10/7	Оценочные обязательства	1540	28	17	16
4	Прочие обязательства	1550	170	156	142
	Итого по разделу V	1500	149 383	136 539	130 788
	<b>БАЛАНС</b>	1700	8 827 833	8 792 465	8 634 453

Руководитель

(подпись)

Гултур С.В.

(расшифровка подписи)

по доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024г.

31 марта 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	31	12	2024
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ ФИНАНС"</b>	ИНН	<b>7806586560</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>64.92</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление займов и прочих видов кредита</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
14	Выручка	2110	1 091 165	1 040 100
14	Себестоимость продаж	2120	(982 789)	(980 280)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	108 376	59 820
	Коммерческие расходы	2210	-	-
14	Управленческие расходы	2220	(3 095)	(2 751)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	105 281	57 069
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
14	Прочие доходы	2340	12 670	14 314
14	Прочие расходы	2350	(29 845)	(53 535)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	88 106	17 848
	Налог на прибыль	2410	(19 046)	(4 351)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(17 091)	(1 760)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 955)	(2 591)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	69 060	13 497

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	69 060	13 497
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Гултур С.В.**

(расшифровка подписи)

по доверенности № ОКФ/24-0786 от 24.12.2024г.

31 марта 2025 г.



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

Коды		
0710004		
31	12	2024
7806586560		
64.92		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ОКЕЙ ФИНАНС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

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 2022 г.	3100	10	-	-	-	(1 049)	(1 039)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	13 497	13 497
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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	10	-	-	-	12 448	12 458
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	69 059	69 059
В том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	69 059	69 059
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	-
3320	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	81 507	81 517

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
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	81 517	12 459	(1 039)

  
 Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 Гулнур С.В.  
 (расшифровка подписи)

по Доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024г.  
 31 марта 2025 г.



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

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ ФИНАНС"</b>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление займов и прочих видов кредита</b>	по ОКПО	7806586560		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	64.92		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	12300		
		по ОКОПФ / ОКФС	16		
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 141 195	2 133 926
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	1 091 165	1 040 174
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4115	1 050 030	1 093 752
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(2 081 526)	(2 228 654)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 078)	(1 693)
в связи с оплатой труда работников	4122	(156)	(146)
процентов по долговым обязательствам	4123	(975 142)	(1 004 458)
налога на прибыль организаций	4124	(13 286)	-
предоставления займов другим лицам	4125	(1 090 000)	(1 221 500)
прочие платежи	4129	(864)	(857)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	59 669	(94 728)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	182 524
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	182 524
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(59 870)	(87 168)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(59 704)	(87 002)
прочие платежи	4329	(166)	(166)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(59 870)	95 356
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(201)	628
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	794	166
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	229	794
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(364)	-

Руководитель

(подпись)

**Гултур С.В.**

(расшифровка подписи)

по доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024г.

31 марта 2025 г.



**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		Первоначальная стоимость	Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период					
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Гултур С.В.  
 (расшифровка подписи)

по Доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024г.

31 марта 2025 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		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.	834	(313)	-	(156)	-	-	834	(469)
	5210	за 2023г.	834	(156)	-	(156)	-	-	834	(313)
в том числе:										
	Права пользования аренды -	5201	за 2024г.	834	(313)	-	(156)	-	834	(469)
Офисное помещение в здании ОКЕЙ	5211	за 2023г.	834	(156)	-	(156)	-	834	(313)	
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 в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
	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 в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Гултур С.В.  
 (расшифровка подписи)

по доверенности № СКФ/24-0785 от 24.12.2024г.

### 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)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	первоначальная стоимость				накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2024г. за 2023г.	8 736 485 8 608 737	- -	1 090 000 1 221 500	(1 050 030) (1 093 752)	- -	1 091 165 1 040 100	8 776 455 8 736 485	- -
в том числе:										
Договор займа № б/н от 09*.11.2022г. ООО "О КЕЙ"	5302 5312	за 2024г. за 2023г.	8 736 485 8 608 737	- -	1 090 000 1 221 500	(1 050 030) (1 093 752)	- -	1 091 165 1 040 100	8 776 455 8 736 485	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
	5306 5316	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2024г. за 2023г.	8 736 485 8 608 737	- -	1 090 000 1 221 500	(1 050 030) (1 093 752)	- -	1 091 165 1 040 100	8 776 455 8 736 485	- -



**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	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость					
														выбыло	выбыло	выбыло		
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 \_\_\_\_\_  
 Гултур С.В.  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 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 2024г.	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	447	-	420	-
	5530	за 2023г.	754	-	447	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	13	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	13	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	447	-	407	-
	5533	за 2023г.	741	-	447	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	447	-	420	-
	5520	за 2023г.	754	-	447	-

## 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	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	8 631 766	8 582 033
	5571	за 2023г.	8 500 562	8 631 766
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	8 500 000	8 500 000
	5572	за 2023г.	8 500 000	8 500 000
	5553	за 2024г.	131 360	81 797
	5573	за 2023г.	-	131 360
	5554	за 2024г.	406	236
	5574	за 2023г.	562	406
прочая	5555	за 2024г.	-	-
	5575	за 2023г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	136 522	149 355
	5580	за 2023г.	130 772	136 522
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	510	527
	5581	за 2023г.	150	510
	5562	за 2024г.	-	-
	5582	за 2023г.	-	-
авансы полученные	5563	за 2024г.	1 760	5 577
	5583	за 2023г.	-	1 760
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2024г.	-	-
	5584	за 2023г.	-	-
кредиты	5565	за 2024г.	134 072	143 076
	5585	за 2023г.	130 464	134 072
займы	5566	за 2024г.	180	175
	5586	за 2023г.	158	180
прочая	5567	за 2024г.	-	-
	5587	за 2023г.	-	-
Итого	5550	за 2024г.	8 768 288	8 731 388
	5570	за 2023г.	8 631 334	8 768 288

## 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	-	-	-


  
 Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)
   
 Гултур С.В.
   
 (расшифровка подписи)
   
 по доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024г.
   
 31 марта 2025г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	131	119
Отчисления на социальные нужды	5630	36	36
Амортизация	5640	156	156
Прочие затраты	5650	2 772	2 439
в т.ч.			
Аудиторские услуги	5652	451	350
Бухгалтерское обслуживание	5653	1 440	1 440
Консультационные услуги	5654	891	600
Итого по элементам	5660	3 095	2 750
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	982 789	980 280
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	985 884	983 030

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



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)  
 Гултур С.В.

по доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024г.  
 31 марта 2025 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	16	12	-	-	28
в том числе:						
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	16	12	-	-	28



Руководитель \_\_\_\_\_  
Гултур С.В.  
(расшифровка подписи)

по Доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024г.м

31 марта 2025г.



## Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ Финанс»

### Пояснения к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 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 тыс. 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». 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 ООО «О'КЕЙ» по договору № БУ-ОФ/1 от 15.09.2023г.

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. 204
Фактический адрес	195213, Россия, Санкт-Петербург, Заневский проспект, д. 65, корпус 1, литера А, пом. 204
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 сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года составила 1 человек, из них штатных сотрудников – 1 чел., по договору гражданско-правового характера – 0 чел.

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

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 настоящей отчетности Общество не представляет информацию по сегментам (операционным, географическим, иным) поскольку сегменты, определяемые как обособленная часть деятельности организации, отсутствуют (не выделены).

### 3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024г. Курсы валют составили на эту дату 101,6797 руб. за 1 доллар США, 106,1028 руб. за 1 евро. На дату 31.12.2023г. курсы валют составили 89,6883 руб. за 1 доллар США, 99,1919 руб. за 1 евро. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

### 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. 204. Согласно п. 49 федерального стандарта учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество отражает на Балансе право пользования активом и обязательство по аренде указанного офисного помещения. Право пользования активом отражается Обществом по стр. 1150 Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде (в зависимости от срока погашения – до или свыше 12 месяцев) отражены в составе прочих по строкам 1450 и 1550 бухгалтерского баланса.

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.

Обесценение прав аренды по состоянию на 31.12.2024г. не проводилось в связи с отсутствием признаков обесценения, также, как и на 31.12.2023г.

### 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 31.12.2024г. в составе прочих внеоборотных активов отражены дополнительные расходы по выпуску облигационного займа в сумме 39 925 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. На 31.12.2023г. числится 45 022 тыс. руб.

### 6. Финансовые вложения, кредиты и займы

В составе долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024г. числится сумма процентного займа, выданного ООО «О'КЕЙ» по договору № б/н от 09.11.2022г. в сумме 8 776 455 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. в сумме 8 736 485 тыс. руб.

Признаки обесценения указанного финансового вложения отсутствуют. Резерв под обесценение не начислялся.

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	4B02-01-00618-R-001P от	1 000	8 500 000	8 500 000	11,5%	01.11.2032

учетом размещаемые открытой подписке	прав, по	07.11.2022					
--	-------------	------------	--	--	--	--	--

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.

В составе долгосрочных заёмных средств по состоянию на 31.12.2023г. числится сумма полученного облигационного займа в размере 8 500 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. числится та же сумма, а также сумма займа перед компанией O'KEY GROUP S.A. по договору №OKGDOR/22.08.2018-1 от 22.08.2018 в размере 81 797 тыс. руб., суммарно 8 581 797 тыс. руб.

За 2024 год по облигационному займу были начислены проценты в общей сумме 980 136 тыс. руб. за 2023г. в сумме 977 458 тыс. руб.

В составе краткосрочных заёмных средств по состоянию на 31.12.2024г. числятся суммы начисленных, но не выплаченных процентов по указанному выше облигационному займу в размере 133 898 тыс. руб., а также задолженность начисленных, но не выплаченных процентов по займу перед компанией O'KEY GROUP S.A. в размере 9 178 тыс. руб., суммарно 143 076 тыс. руб.

В составе краткосрочных заёмных средств по состоянию на 31.12.2023г. числятся суммы начисленных, но не выплаченных процентов по указанному выше облигационному займу в размере 128 542 тыс. руб., а также задолженность начисленных, но не выплаченных процентов по займу перед компанией O'KEY GROUP S.A. в размере 5 530 тыс. руб., суммарно 134 072 тыс. руб.

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024г. дебиторская задолженность составляет 420 тыс. руб. и состоит в основном из перечисленных авансов НКО АО НРД по Договору № Д-22-22-7 от 12.01.2022г. в сумме 395 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. дебиторская задолженность составляет 447 тыс. руб. и состоит в основном из перечисленных авансов НКО АО НРД по Договору № Д-22-22-7 от 12.01.2022г. в сумме 445 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе Общества кредиторская задолженность отражена по строке 1230.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляет 6 109 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 ООО "О'КЕЙ" по Договору № БУ-ОФ/1 от 15.09.2023 в сумме 360 тыс. руб.
- задолженность по налогу на прибыль за 2024г. в сумме 5 565 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 2 294 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по услугам управляющей компании ООО «О'КЕЙ менеджмент» по Договору о передаче полномочий ЕИО УК от 17.05.2021г. в сумме 150 тыс. руб.,
- задолженность перед ООО "О'КЕЙ" по Договору № БУ-ОФ/1 от 15.09.2023г. в сумме 360 тыс. руб.
- задолженность по налогу на прибыль за 2023г. в сумме 1 760 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская задолженность отражена по строке 1520.

Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. 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 31.12.2024г. размер суммы денежных средств составляет 227 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 793 тыс. руб. Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют.

В Отчете о движении денежных средств:

- платежи поставщикам за товары, работы, услуги по строке 4121 и по строке 4123 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 31.12.2024г. составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью денежными средствами на расчетный счет. В 2024г. изменений уставного капитала не было.

## 10. Информация об оценочных и условных обязательствах

Общество формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство (резервы) по предстоящей оплате отпусков и страховых взносов с предстоящей оплаты отпусков.

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников Общества. Сумма оценочных обязательств на 31.12.2024г. составляет 28 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 17 тыс. руб.

Условные обязательства (выданные обеспечения и поручительства, незавершенные судебные дела) по состоянию на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют, так же, как и на 31.12.2023г.

## 11. Информация о бенефициарах

Основным участником Общества является компания АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург). Приблизительно 38% акций АО О'КЕЙ ГРУПП обращается на Московской бирже (МОЕХ) и на Международной бирже Астаны (АИХ) в форме депозитарных расписок; также до 17 июня 2024 г. (включительно) акции АО О'КЕЙ ГРУПП в форме депозитарных расписок обращались на Лондонской бирже. 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 22.03.1991г. «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 «Олипис Д», ООО «Тагар-Сити», ООО «Подсолнух», АО «СТАРТ Красносельский»),
- ООО «О'КЕЙ менеджмент».

В 2024 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 т.ч. НДС, оплачено 600 тыс. руб., задолженность перед управляющей компанией по состоянию на 31.12.2024г. – 150 тыс. руб.

- со связанной стороной ООО «ОКЕЙ»:

- По договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № БУ-ОФ/1 от 15.09.2023г. были оказаны услуги на сумму 1 440 тыс. руб., оплачено 1 440 тыс. руб., задолженность на 31.12.2024г.- 360 тыс. руб.
- Обществом были предоставлены ООО «О'КЕЙ» денежные средства по договору процентного займа № б/н от 09.11.2022г. в сумме 1 050 030 тыс. руб., возвращен в сумме 1 090 000 тыс. руб. В течении 2024г. по договору были начислены проценты в сумме 1 091 165 тыс. руб. и оплачены в сумме 1 091 165 тыс. руб. На 31.12.2024г. дебиторская задолженность ООО "О'КЕЙ" перед Обществом по договору процентного займа № б/н от 09.11.2022г. составила 8 776 455 тыс. руб. в части основного долга. Заем выдан под 11,6 % годовых на срок до 09.11.2026г.

Также в отчетном периоде Общество осуществляло операции с материнской компанией и связанной компанией. В марте 2023 года между Обществом и АО «ДОРИНДА» было подписано Соглашение № 3/23 от 27.03.2023г. о переводе долга по договору займа, в рамках которого:

- ООО «О'КЕЙ Финанс» приняло на себя обязательство по погашению оставшейся суммы займа перед компанией O'KEY GROUP S.A. по договору № OKGDOR/22.08.2018-1 от 22.08.2018г. – 2 361 254,14 долл. США и невыплаченных по состоянию на 27.03.2023г. процентов - 17 547,15 долл. США, (общая сумма задолженности при переводе в рубли составила - 181 854 363,80 руб.),

- АО «ДОРИНДА» в счет оплаты за принятое обязательство 10.04.2023г. оплатило сумму переведенного займа и невыплаченных процентов денежными средствами на расчетный счет ООО «О'КЕЙ Финанс».

За 2024 год Обществом было начислено и учтено в расходах процентов по указанному займу O'KEY GROUP S.A. в общей сумме 4 705 086,44 руб., что составляет 28 613,84 долл. США.

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по займу (соглашению о переводе долга) в части основного долга составляет 804 452,93 долл. США, в части начисленных процентов 90 261,57 долл. США (общая сумма задолженности при переводе в рубли составила - 90 974 301,95 руб.).

Выплаты основному управленческому персоналу в Обществе в 2024 году отсутствовали, так как управленческая функция осуществляется по договору ООО «О'КЕЙ менеджмент».

Иных коммерческих операций со связанными сторонами в 2024г. не было.

В 2023 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 т.ч. НДС, оплачено 600 тыс. руб., задолженность перед управляющей компанией по состоянию на 31.12.2023г. – 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 670 тыс. руб., в июле 2023г. займ был погашен в сумме 5 270 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023г. кредиторская задолженность перед ООО «О'КЕЙ» отсутствует. Заем являлся беспроцентным.
- По договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № БУ-ОФ/1 от 15.09.2023г. были оказаны услуги на сумму 1 440 тыс. руб., оплачено 1 080 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023г - 360 тыс. руб.
- Обществом были предоставлены ООО «О'КЕЙ» денежные средства по договору процентного займа № б/н от 09.11.2022г. в сумме 1 221 500 тыс. руб., возвращен в сумме 1 093 753 тыс. руб. В течении 23г. по договору были начислены проценты в сумме 1 040 100 тыс. руб. и оплачены в сумме 1 040 173 тыс. руб. На 31.12.2023г. дебиторская задолженность ООО "О'КЕЙ" перед Обществом по договору процентного займа № б/н от 09.11.2022г. составила 8 736 485 тыс. руб. в части основного долга. Заем выдан под 11,6 % годовых на срок до 09.11.2026г.

Также в отчетном периоде Общество осуществляло операции с материнской компанией и связанной компанией по соглашению о переводе долга. Так, в марте 2023 года между Обществом и АО «ДОРИНДА» было подписано Соглашение № 3/23 от 27.03.2023г. о переводе долга по договору займа, в рамках которого:

- ООО «О'КЕЙ Финанс» приняло на себя обязательство по погашению оставшейся суммы займа перед компанией O'KEY GROUP S.A. по договору № OKGDOR/22.08.2018-1 от 22.08.2018 – 2 361 254,14 долл. США и невыплаченных по состоянию на 27.03.2023г. процентов - 17 547,15 долл. США, (общая сумма задолженности при переводе в рубли составила - 181 854 363,80 руб.),

- АО «ДОРИНДА» в счет оплаты за принятое обязательство 10.04.2023г. оплатило сумму переведенного займа и невыплаченных процентов денежными средствами на расчетный счет ООО «О'КЕЙ Финанс».

За период с марта по сентябрь 2023 года Обществом было начислено и учтено в расходах процентов по указанному займу O'KEY GROUP S.A. в общей сумме 4 629 923,32 руб., что составляет 44 100,58 долл. США.

По состоянию на 31.12.202г. задолженность по займу (соглашению о переводе долга) в части основного долга составляет 1 464 625,64 долл. США, в части начисленных процентов 61 647,73 долл. США (общая сумма задолженности при переводе в рубли составила - 136 888 863,89 руб.).

Выплаты основному управленческому персоналу в Обществе в 2023 году отсутствовали, так как управленческая функция осуществляется по договору ООО «О'КЕЙ менеджмент».

Иных коммерческих операций со связанными сторонами в 2023г. не было.

### **13. Государственная помощь**

В течение 2024г. Обществу бюджетные кредиты и государственная помощь не предоставлялись, так же как и в 2023г.

### **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.

Доходы Общества (проценты по выданным займам), отраженные по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, составили:

за 2024 год - 1 091 165 тыс. руб., из них от связанных сторон - 1 091 165 тыс. руб.,

за 2023 год - 1 040 100 тыс. руб., из них от связанных сторон - 1 040 100 тыс. руб.

В составе расходов, напрямую связанных с получением доходов, Общество отразило в 2024 году проценты, начисленные по облигационному займу в сумме 980 136 тыс. руб., в 2023 году сумма процентов составила 980 280 тыс. руб.

В составе управленческих расходов Обществом отражены:

№ п/п	Наименование показателей	2024 год в тыс. руб.	2023 год в тыс. руб.
1	Амортизация права пользования активом (долгосрочная аренда офиса)	156	156
2	Бухгалтерское обслуживание	1 440	1 440
3	Расходы на аудит отчетности	451	350
4	Заработная плата	120	119
5	Затраты на ПО	2	2
6	Информационные услуги	-15	36
7	Услуги управляющей компании	891	600
8	Резерв на оплату неиспользованных отпусков и страховые взносы	12	1
9	Стационарная связь и интернет	2	6
10	Страховые взносы в фонды (ПФ, ФСС, ФОМС) и на страхование от несчастных случаев и травм на производстве	36	36
	<b>ИТОГО по элементам затрат:</b>	<b>3 095</b>	<b>2 751</b>

В составе прочих доходов и расходов Обществом отражены:

Наименование показателей	2024 год в тыс. руб.	2023 год в тыс. руб.
<b>Прочие доходы, тыс. руб., в т.ч.:</b>	<b>12 670</b>	<b>14 314</b>
Курсовые (суммовые) разницы, из них от связанных сторон	12 670 12 670	14 297 14 297
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	17
<b>Прочие расходы, тыс. руб., в т.ч.:</b>	<b>32 498</b>	<b>53 535</b>
Банковские комиссии	-	74
Банковские комиссии по кредитам	5 097	4 741
Банковское обслуживание	534	403
Курсовые (суммовые) разницы	23 806	46 824
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	364	349
Процентные расходы (по арендным обязательствам)	44	57
Проценты к уплате (сверх норм)	2 653	1 087

#### 15. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

В 2024г. Обществом получена налоговая прибыль в сумме 96 952 тыс. руб., сумма налога на прибыль к уплате оставила 17 091 тыс. руб. Сумма налога на прибыль, уплаченного в бюджет РФ в 2024 году составила 13 286 тыс. руб. Сумма отложенного налогового актива, исчисленного с убытка в 2024г. составила 10 441 тыс. руб. Сумма отложенного налогового обязательства в 2024г. составила 14 900 тыс. руб.

В 2023г. Обществом получена налоговая прибыль в сумме 17 600 тыс. руб., сумма налога на прибыль к уплате оставила 1 760 тыс. руб. Сумма отложенного налогового актива, исчисленного с убытка в 2023г. составила 9 197 тыс. руб. Сумма отложенного налогового обязательства в 2023г. составила 11 702 тыс. руб.

В связи с законодательным увеличением ставки налога на прибыль с 2025 года с 20% до 25% величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств Общества пересчитаны по новой ставке (на дату, предшествующую началу её применения). Возникшая в результате пересчета разница в сумме 892 тыс. руб. включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль за отчетный период 2024 год (строка 2410 и 2412 Отчета о финансовых результатах).

## 16. Распределение прибыли

В 2024 году, также, как и в 2023 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. Управление рисками

Руководство компании несёт общую ответственность за организацию системы управления рисками группы компаний О'КЕЙ и надзор за функционированием этой системы. Политика группы по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности группы. Группа устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности. В Обществе существенных финансовых и иных рисков не выявлено, так как кредиторская задолженность (по принятым займам) покрыта дебиторской задолженностью связанных сторон, а именно – компании ООО «О'КЕЙ», управляющей одноимённой федеральной торговой сетью, финансовое положение ООО «О'КЕЙ» устойчивое. Валютные обязательства Общества и иная кредиторская задолженность минимальны.

## 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 2024 год после 31 декабря 2024 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.

## 20. Непрерывность деятельности

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 неопределённость 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.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Представитель ООО «О'КЕЙ ФИНАНС»

по доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024г.

31 марта 2025г.



Гултур С.В.