



Аудиторская компания  
Фонд с ограниченной ответственностью  
«Эксперт-Консультант»  
664007 г. Иркутск ул. Тимирязева 42-101  
ИНН/КПП 3808063335/380801001  
e-mail: [expertcons@mail.ru](mailto:expertcons@mail.ru) [http: www.e-konsultant.ru](http://www.e-konsultant.ru)  
Тел./факс (3952) 48-03-10; 251-041

Исх. от Иркутск 2023 № 122

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ**  
**годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ "ФОНД МИКРОКРЕДИТОВАНИЯ**  
**МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА**  
**ГОРОДА УСТЬ-КУТА И УСТЬ-КУТСКОГО РАЙОНА"**  
**за 12 месяцев 2022 года**

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Учредителю

МКК Фонд микрокредитования МСП города Усть-Кута и Усть-Кутского района

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Микрокредитной компании Фонд микрокредитования малого и среднего предпринимательства города Усть-Кута и Усть-Кутского района (МКК Фонд микрокредитования МСП города Усть-Кута и Усть-Кутского района, ОГРН 1113800001237, Российская Федерация 666781, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Хорошилова, д. 2) (далее – «Организация»), состоящей из Бухгалтерского баланса кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, Отчета о целевом использовании средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации за 2022 год, Отчета финансовых результатах кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации за 2022 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации за 2022 год, Отчета о денежных потоках кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации за 2022 год, Примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Микрокредитной компании Фонд микрокредитования малого и среднего предпринимательства города Усть-Кута и Усть-Кутского района, по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и потоки денежных средств за 2022 год в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), принятыми для применений некредитными финансовыми организациями, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### ***Основание для выражения мнения***

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

#### **Ответственность руководства и членов Попечительского совета за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Попечительского совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

#### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с

целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Попечительского совета, 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.

Генеральный директор  
ООО «Эксперт-Консультант»



Балаганская Ольга Дмитриевна  
ОРНЗ 21706017693

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение независимого аудитора  
аудитор ООО «Эксперт-Консультант»

Галузина Вера Ивановна  
ОРНЗ 21706023453

**Аудиторская организация:**

Наименование: ООО «Эксперт-Консультант»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 10 ноября 2002г и присвоен государственный номер 1023801020396

Местонахождение: 664007 г. Иркутск ул. Тимирязева д. 42, пом. 101

ООО «Эксперт-Консультант» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эксперт-Консультант» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606057291

Дата выдачи аудиторского заключения

«11» марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО <sup>1</sup>	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО <sup>2</sup>	ОГРН <sup>3</sup>	ИНН <sup>4</sup>
25244501000	90995274	1113800001237	3818029140

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО  
КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО  
ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ  
КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ  
ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2022 г.

Микрокредитная компания "Фонд микрокредитования малого и среднего предпринимательства города Усть-Кута и  
Усть-Кутского района"  
(полное или сокращенное наименование)

Почтовый адрес 666781, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Хорошилова, д.2

Код формы по ОКУД<sup>5</sup>: 0420910  
Годовая  
(тыс. руб.)

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

<sup>2</sup> Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

<sup>3</sup> Основной государственный регистрационный номер.

<sup>4</sup> Идентификационный номер налогоплательщика.

<sup>5</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5,13	9 774	3 713
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	7,13	44 177	35 557
4	Инвестиционное имущество		0	0
5	Нематериальные активы		0	0
6	Основные средства		0	0
7	Требования по текущему налогу на прибыль		0	0
8	Отложенные налоговые активы	28	0	0
9	Прочие финансовые активы		0	0
10	Прочие активы	12,13	56	61
<b>11</b>	<b>Итого активов</b>		<b>54 007</b>	<b>39 331</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
13	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0
14	Обязательства по текущему налогу на прибыль		7	11
15	Отложенные налоговые обязательства		0	0
16	Резервы — оценочные обязательства		325	310
17	Прочие финансовые обязательства	16	374	985
18	Прочие обязательства	17	1	10
19	Паевой фонд кооператива		0	0
<b>20</b>	<b>Итого обязательств</b>		<b>707</b>	<b>1 316</b>
<b>Раздел III. Собственные средства</b>				
21	Поступления от учредителей	20	15 740	740
22	Вступительные, членские и дополнительные взносы (целевые поступления)	20	33 050	33 050
23	Неделимый фонд	20	1 100	1 100
24	Резервный фонд		0	0
25	Резервы		0	0
26	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		3 410	3 125
<b>27</b>	<b>Итого собственных средства</b>		<b>53 300</b>	<b>38 015</b>
<b>28</b>	<b>Итого собственных средств и обязательств</b>		<b>54 007</b>	<b>39 331</b>

\_\_\_\_\_  
 Директор  
 (должность руководителя)



\_\_\_\_\_  
 Г.С. Пименова  
 (инициалы, фамилия)

« 22 » \_\_\_\_\_ февраля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО <sup>1</sup>	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО <sup>2</sup>	ОГРН <sup>3</sup>	ИНН <sup>4</sup>
25244501000	90995274	1113800001237	3818029140

**ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ КРЕДИТНОГО  
ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО  
КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА,  
МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ  
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 31 декабря 2022 г.

Микрокредитная компания "Фонд микрокредитования мало и среднего предпринимательства города Усть-Кута и  
Усть-Кутского района"

(полное или сокращенное наименование)

Почтовый адрес 666781, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Хорошилова, д. 2

Код формы по ОКУД<sup>5</sup>: 0420911  
Годовая  
(тыс. руб.)

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

<sup>2</sup> Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

<sup>3</sup> Основной государственный регистрационный номер.

<sup>4</sup> Идентификационный номер налогоплательщика.

<sup>5</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

7

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 31.12. 20 22 г.	За 31.12. 20 21 г.
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Остаток средств на конец предыдущего отчетного года в том числе:</b>		<b>38 015</b>	<b>37 797</b>
2	паевой фонд кооператива		0	0
3	собственные средства	20	38 015	37 797
<b>4</b>	<b>Поступило средств, в том числе:</b>		<b>19 689</b>	<b>4 658</b>
5	увеличение паевого фонда, в том числе:		0	0
6	паевые взносы		0	0
7	начисления на паевые взносы		0	0
8	прочее увеличение паевого фонда		0	0
9	увеличение собственных средств, в том числе:		19 689	4 658
10	вступительные взносы		0	0
11	членские взносы		0	0
12	дополнительные членские взносы		0	0
13	целевые взносы		0	0
14	целевые поступления и поступления от учредителей		15 000	0
15	доходы, в том числе:		4 689	4 658
16	процентные доходы	21	4 460	4 064
17	доходы за вычетом расходов по восстановлению резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход		136	417
18	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми инструментами	24	0	0
19	доходы за вычетом расходов от операций с инвестиционным имуществом		0	0
20	прочие доходы	23,27	93	177
21	прочий совокупный доход		0	0
22	Прочее		0	0
<b>23</b>	<b>Использовано средств, в том числе:</b>		<b>-4 404</b>	<b>-4 440</b>
24	уменьшение паевого фонда, в том числе:		0	0
25	выплаты паенакоплений		0	0
26	Прочее		0	0
27	уменьшение собственных средств, в том числе:		-4 404	-4 440
28	начисления на паевые взносы		0	0
29	расходы, в том числе:		-4 318	-4 384
30	процентные расходы		0	0
31	расходы за вычетом доходов по восстановлению резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход	13	0	0
32	расходы за вычетом доходов по операциям с финансовыми инструментами.		0	0
33	расходы за вычетом доходов по операциям с инвестиционным имуществом		0	0
34	общие и административные расходы, в том числе:		-4 318	-4 384
35	членские, вступительные и дополнительные взносы в кредитный потребительский кооператив второго уровня		0	0
36	взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации		0	0
37	расходы на персонал	26	-3 230	-3 303
38	представительские расходы		-9	-2
39	расходы по амортизации основных средств		0	0
40	расходы по амортизации нематериальных активов		0	0
41	расходы по аренде	26	-211	-197



1	2	3	4	5
42	расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		0	0
43	расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	26	-263	-324
44	расходы по страхованию		0	0
45	расходы на рекламу и маркетинг		0	0
46	расходы на прочие налоги, за исключением налога на прибыль	26	-35	-25
47	судебные и арбитражные расходы		0	0
48	расходы на создание резервов — оценочных обязательств	26	-554	-519
49	командировочные расходы	26	0	0
50	расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26	-16	-14
51	расходы на неустойки, штрафы, пени		0	0
52	Прочее	26	0	0
53	прочие расходы	28	-86	-56
54	прочий совокупный расход		0	0
55	Прочее		0	0
56	<b>Остаток средств на конец отчетного периода, в том числе:</b>		<b>53 300</b>	<b>38 015</b>
57	паевой фонд кооператива		0	0
58	собственные средства		53 300	38 015

Директор

(должность руководителя)

« 22 » февраля 2023 г.

  
(подпись)

Г.С. Пименова

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО <sup>1</sup>	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО <sup>2</sup>	ОГРН <sup>3</sup>	ИНН <sup>4</sup>
25244501000	90995274	1113800001237	3818029140

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ КРЕДИТНОГО  
ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО  
КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА,  
МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ  
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за январь-декабрь 2022 г.

Микрокредитная компания "Фонд микрокредитования малого и среднего предпринимательства города Усть-Кута и  
Усть-Кутского района"

(полное или сокращенное наименование)

Почтовый адрес 666781, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Хорошилова, д. 2

Код формы по ОКУД<sup>5</sup>: 0420912  
Годовая  
(тыс. руб.)

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

<sup>2</sup> Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

<sup>3</sup> Основной государственный регистрационный номер.

<sup>4</sup> Идентификационный номер налогоплательщика.

<sup>5</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 31.12. 20 22 г.	За 31.12 20 21 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение по финансовым активам</b>				
1	Процентные доходы	21	4 460	4 064
2	Процентные расходы		0	0
3	<b>Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)</b>		<b>4 460</b>	<b>4 064</b>
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход	13	136	417
5	<b>Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение по финансовым активам</b>		<b>4 596</b>	<b>4 481</b>
<b>Раздел II. Операционные доходы за вычетом расходов</b>				
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами	24	0	0
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		0	0
8	Общие и административные расходы	26	-4 318	-4 384
9	Прочие доходы	23,27	93	177
10	Прочие расходы	27	0	0
11	<b>Итого операционные доходы (расходы)</b>		<b>-4 225</b>	<b>-4 207</b>
12	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>371</b>	<b>274</b>
13	Доход (расход) по налогу на прибыль	28	-86	-56
14	<b>Прибыль (убыток) после налогообложения</b>		<b>285</b>	<b>218</b>
<b>Раздел III. Прочий совокупный доход</b>				
15	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
16	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
17	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
18	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
19	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
20	прочий совокупный доход (убыток) от других операций		0	0
21	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других операций		0	0
22	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
23	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других операций		0	0
24	<b>Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
25	<b>Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период</b>		<b>285</b>	<b>218</b>

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Г.С. Пименова

(инициалы, фамилия)

« 22 » февраля 2023 г.



11

Приложение № 8  
к Положению Банка России от 25 октября 2017 г. № 613-П  
«О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой)  
отчетности некредитных финансовых организаций и порядке  
группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии  
с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКАТО <sup>1</sup>	Отчетность некредитной финансовой организации		
	Код некредитной финансовой организации по ОКПО <sup>2</sup>	ОГРН <sup>3</sup>	ИНН <sup>4</sup>
25244501000	90995274	1113800001237	3818029140

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА,  
СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ  
КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за январь-декабрь 2022 г.

Микрокредитная компания "Фонд микрокредитования малого и среднего предпринимательства города Усть-Кута и  
Усть-Кутского района"  
(полное или сокращенное наименование)

Почтовый адрес 666781, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Хорошилова, д. 2

Код формы по ОКУД<sup>5</sup>: 0420913  
Годовая  
(тыс. руб.)

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.  
<sup>2</sup> Общероссийский классификатор предприятий и организаций.  
<sup>3</sup> Основной государственный регистрационный номер.  
<sup>4</sup> Идентификационный номер налогоплательщика.  
<sup>5</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Поступления от учре- дителей	Вступитель- ные, членские и дополни- тельные взно- сы (целевые поступления)	Неделимый фонд	Резервный фонд	Резервы			Нераспре- деленная прибыль (непокры- тый убыток)	Итого
							Резерв пере- ценки основных средств и нематериальных активов	Прочие резервы	Итого резервы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1</b>	<b>Остаток на 31 декабря 2020 года</b>	<b>20</b>	<b>740</b>	<b>33 050</b>	<b>1 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 907</b>	<b>37 797</b>
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4</b>	<b>Остаток на 31 декабря 2020 года, пересмотренный</b>	<b>20</b>	<b>740</b>	<b>33 050</b>	<b>1 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 907</b>	<b>37 797</b>
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	218	218
6	Прочий совокупный доход (расход), в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Вклады учредителей		0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Членские взносы, вступительные взносы (целевые поступления)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дополнительные взносы (целевые взносы)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие движения резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>Остаток на 31 декабря 2021 года</b>	<b>20</b>	<b>740</b>	<b>33 050</b>	<b>1 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 125</b>	<b>38 015</b>
14	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Остаток на 31 декабря 2021 года, пересмотренный</b>	<b>20</b>	<b>740</b>	<b>33 050</b>	<b>1 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 125</b>	<b>38 015</b>

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	285	285
18	Прочий совокупный доход (расход), в том числе за такой период:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Вклады учредителей		15 000	0	0	0	0	0	0	0	15 000
22	Членские взносы, вступительные взносы (целевые поступления)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Дополнительные взносы (целевые взносы)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Прочие движения резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	<b>Остаток на 31 декабря 2021 года</b>	<b>20</b>	<b>15 740</b>	<b>33 050</b>	<b>1 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 410</b>	<b>53 300</b>

Директор

(должность руководителя)

« 22 » февраля 2023 г.

Г.С. Пименова

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО <sup>1</sup>	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО <sup>2</sup>	ОГРН <sup>3</sup>	ИНН <sup>4</sup>
25244501000	90995274	1113800001237	3818029140

**ОТЧЕТ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО  
КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО  
ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ  
КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ  
ОРГАНИЗАЦИИ**

за январь-декабрь 2022 г.

Микрокредитная компания "Фонд микрокредитования малого и среднего предпринимательства города Усть-Кута и  
Усть-Кутского района"  
(полное или сокращенное наименование)

Почтовый адрес 666781, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Хорошилова, д. 2

Код формы по ОКУД<sup>5</sup>: 0420914  
Годовая  
(тыс. руб.)

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

<sup>2</sup> Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

<sup>3</sup> Основной государственный регистрационный номер.

<sup>4</sup> Идентификационный номер налогоплательщика.

<sup>5</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 31.12. 20 22 г.	За 31.12. 20 21 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Полученные проценты		3 985	3 927
2	Поступление членских взносов, включаемых в расчет процентных доходов		0	0
3	Уплаченные проценты		0	0
4	Поступление штрафов и пени		116	128
5	Платежи, связанные с оплатой общих и административных расходов		-4 487	-4 455
6	Поступления за вычетом платежей (платежи за вычетом поступлений) от продажи, погашения (приобретения) финансовых активов и размещения (погашения) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
7	Уплаченный налог на прибыль		-88	-55
8	Поступления от продажи долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		53 686	50 304
9	Платежи, связанные с приобретением долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-62 200	-50 093
10	Прочие поступления от операционной деятельности		49	192
11	Прочие платежи по операционной деятельности		0	0
12	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>-8 939</b>	<b>-52</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
13	Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		0	0
14	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
15	Платежи, связанные с приобретением, созданием нематериальных активов, основных средств		0	0
16	Платежи, связанные с приобретением инвестиционного имущества		0	0
17	Поступления, связанные с продажей прочих финансовых активов		0	0
18	Платежи, связанные с приобретением прочих финансовых активов		0	0
19	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
20	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
21	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
22	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
23	Поступления от размещения долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
24	Платежи, связанные с погашением долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
25	Целевые поступления и поступления от учредителей		15 000	0
26	Поступления членских взносов, не включаемых в состав процентных доходов		0	0
27	Поступления дополнительных взносов		0	0
28	Поступления вступительных взносов		0	0
29	Поступления паевых взносов		0	0
30	Выплаты паенакоплений		0	0
31	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
32	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	0



1	2	3	4	5
33	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		15 000	0
34	Сальдо денежных потоков за отчетный период		6 061	-52
35	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю на денежные средства и их эквиваленты		0	0
36	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		3 713	3 765
37	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		9 774	3 713

\_\_\_\_\_  
 Директор  
 (должность руководителя)



\_\_\_\_\_  
 Г.С. Пименова  
 (инициалы, фамилия)

« 22 » \_\_\_\_\_ февраля \_\_\_\_\_ 2023 г.

Примечание 1. Основная деятельность отдельной некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии, номер в реестре, дата включения в реестр	6110738000286 от 02.08.2011
2	Основные направления деятельности некредитной финансовой организации	деятельность микрофинансовая (64.92.7)
3	Информация о соответствии деятельности некредитной финансовой организации требованиям законодательства применимого	соответствует
4	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Фонд
5	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
6	Наличие представительств некредитной финансовой организации	нет
7	Адрес юридического лица	666780, Иркутская область, г.Усть-Кут, ул.Хорошилова, 2
8	Численность персонала некредитной финансовой организации	3
9	Наименование материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
10	Место нахождения материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет

Директор

22 февраля 2023

Пименова Г.С.



Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>В 2022 году российская экономика подверглась новым испытаниям связанным с началом СВО. Многочисленные санкции, потеря части своих международных резервов, ограничение деятельности зарубежом не прошло бесследно. Но не смотря на все "старания" недружественных стран, экономике РФ удалось выстоять в данной ситуации. За счет увеличения доходов от экспорта нефти и газа, ВВП нашей страны удалось удержать на должном уровне, не смотря на его снижение по итогам года на 1,2%. При этом уровень безработицы в стране снизился, а уровень инфляции удалось снизить по сравнению с первым кварталом 2022г. и по итогам года он составил 11,9%. В связи с проведением СВО, проведением частичной мобилизации и введением санкций недружественными странами, государством принят ряд мер для поддержки бизнеса, пострадавшего от них. Среди клиентов Фонда также есть организации, деятельность которых страдает от сложившейся ситуации в стране. Обращений таких клиентов в Фонд за реструктуризацией займов и предоставлением кредитных каникул не поступало. Руководство Фонда продолжает принимать необходимые меры по поддержке клиентов, оказавшихся в затруднительной ситуации, а также меры для поддержания своего устойчивого финансового положения.</p>
2	Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Несмотря на то, что на рынок микрофинансирования продолжают выходить новые участники, общая численность микрофинансовых компаний снижается. Это вызвано массой факторов, в т.ч. ужесточение политики Банка России, рост конкуренции на рынке, нестабильное положение заемщиков. Многие МФО начинают работу в онлайн режиме, что ведет к сокращению офисов. В целом же наблюдается рост портфеля МФО, вызванное увеличением объема, предоставляемых микрозаймов. Оказание поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, является одним из основных направлений деятельности МФО. Данный вид поддержки, пользуется успехом у субъектов малого и среднего предпринимательства в связи с более низкими процентными ставками. Увеличение выданных микрозаймов, ведет к увеличению доходов МФО и росту их собственных средств.</p>

Директор

22 февраля 2023



Пименова Г.С.

## Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

строки	информации	Описание
1	2	3
1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с действующими Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, МСФО, УП в соответствии с Указаниями Положения Банка России от 25.10.2017г. №613-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности". Отчетная дата годовой бухгалтерской отчетности - 31 декабря.
2	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Фонда оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Фонда отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или переоцениваются по справедливой стоимости.
3	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	нет

Директор

22 февраля 2023

Пименова Г.С.



Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
2	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	При оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении сотрудника, отвечающего за риски в Фонде. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на финансовый результат
3	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Организация отражает финансовые инструменты по справедливой стоимости, амортизированной стоимости и себестоимости
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте отражаются по официальному курсу Банка России, действующему на день операции.
5	Оценка способности организации осуществлять деятельность непрерывно	финансовая отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности
6	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	нет
7	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	С 01.01.2018 г. Фонд осуществил переход на Новый план счетов, утвержденный Положением Банка России № 486-П "Положение о Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения" от 02.09.2015г. и отраслевые стандарты бухгалтерского учета (далее - ОСБУ). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017г. была составлена в соответствии с "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (с учетом изменений и дополнений), а также действующими на дату составления отчетности Положениями по бухгалтерскому учету (далее - ПБУ). Показатели настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности были пересчитаны ретроспективно, с учетом требований ОСБУ. Изменения отражены по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и другим статьям бухгалтерского баланса
8	Порядок признания и последующего учета денежных средств	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой статьи, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение одного дня, отражаются по справедливой стоимости за минусом резерва
9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	нет
10	Порядок признания и последующего учета долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Первоначальное признание финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости в момент сделки, увеличенную на сумму прочих расходов (затрат по сделке). В дальнейшем предоставленные активы учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение кредитов.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	нет
12	Порядок признания и последующего учета долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	нет
13	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	нет
14	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми некредитной финансовой организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	нет
15	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	нет
16	База, используемая для оценки основных средств для каждого класса активов	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.</p> <p>Формирование первоначальной стоимости объекта основных средств прекращается тогда, когда объект готов к использованию.</p> <p>Затраты на приобретение включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- цена приобретения;</li> <li>- стоимость проектных, подрядных, строительных и иных работ;</li> <li>- монтаж оборудования;</li> <li>- стоимость инвентаря, принадлежностей и иных материалов;</li> <li>- импортные пошлины;</li> <li>- таможенные сборы;</li> <li>- иные обязательные платежи и прочие затраты по капитальным вложениям.</li> </ul> <p>Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Фондом по договорам дарения (безвозмездно), признается их справедливая стоимость на дату признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью объектов основных средств, внесенных в уставный капитал Фонда, признается справедливая стоимость данных объектов.</p> <p>В последующей оценке основные средства Фонда, применительно к группе однородных основных средств, учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Последующей переоценки основных средств Фонд не производит.</p>
17	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	нет
18	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	нет

dd

19	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <p>объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</p> <p>Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);</p> <p>имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом);</p> <p>объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</p> <p>объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</p> <p>объект не имеет материально-вещественной формы;</p> <p>первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>При выполнении всех условий к нематериальным активам относятся компьютерное программное обеспечение и лицензии.</p>
20	База, используемая для оценки нематериальных активов (для каждого класса активов)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Фондом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Фонда. В последующей оценке нематериальные активы, применительно к группе однородных нематериальных активов, учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p> <p>Последующей переоценки нематериальных активов Фонд не производит.</p>
21	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	нет
22	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	нет
23	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	нет
24	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	<p>Расходы, связанные с начислением краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций, признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. При признании обязательств по выплате вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждения работникам в соответствии с законодательством РФ.</p>

25	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Сумма резерва – оценочного обязательства при первоначальном признании определяется как наилучшая расчетная оценка затрат, необходимая для урегулирования существующего обязательства, Фонд применяет один из трех методов оценки: 1) метод наиболее вероятного исхода (единичное событие); 2) метод дисконтированной стоимости (влияние фактора времени на стоимость денег существенно); 3) метод ожидаемой стоимости (целый ряд сходных обязательств). 5.2. При первоначальном признании резерва – оценочного обязательства увеличиваются текущие расходы на счете Затрат «Расходы, связанные с обеспечением деятельности». 5.3. На последний день каждого квартала по результатам пересмотра величины резерва будет скорректирован ранее признанный резерв – оценочное обязательство. Фонд признает обязательства по оплате накопленных оплачиваемых ежегодных отпусков не позднее последнего дня каждого квартала.	
26	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды		нет
26.1.	Факт использования отдельной некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется		нет
26.2.	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды		нет
26.3.	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды		нет
26.4.	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей		нет
27	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	ОНА и ОНО рассчитываются и признаются в отчетном периоде на основании разниц между остатками на активных и пассивных счетах и налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль. ОНО сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах.ОНА- сумма налога, подлежащая возмещению в будущих периодах.	
28	Порядок признания и оценки уставного, складочного капитала, эмиссионного дохода, собственных средств		нет
29	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций		нет
30	Порядок признания и оценки резервного капитала		нет
31	Порядок отражения дивидендов и иных аналогичных выплат		нет

Директор

22 февраля 2023



Лименова Г.С.

24



Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022			на 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	21	0	21	311	0	311
4	Прочие денежные средства	9 753	0	9 753	3 402	0	3 402
5	<b>Итого</b>	<b>9 774</b>	<b>0</b>	<b>9 774</b>	<b>3 713</b>	<b>0</b>	<b>3 713</b>

Компоненты денежных средств и их эквивалентов отчета о денежных потоках

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	21	311
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	9 753	3 402
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
5	Прочее	0	0
6	<b>Итого</b>	<b>9 774</b>	<b>3 713</b>

Директор

22 февраля 2023



Пименова Г.С.

## Примечание 7. Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022			на 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные	0	0	0	0	0	0
3	Микрозаймы выданные	44 793	-616	44 177	36 593	-1 036	35 557
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
7	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
8	Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	0	0	0	0	0	0
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
12	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
13	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
14	Прочие размещенные средства, кроме средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
15	<b>Итого</b>	<b>44 793</b>	<b>-616</b>	<b>44 177</b>	<b>36 593</b>	<b>-1 036</b>	<b>35 557</b>

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022					
		Полная балансовая стоимость				Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		Остаток основного долга	Остаток задолженности и по процентным доходам	Остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов	Сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Займы выданные, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	займы, выданные юридическим лицам	0	0	0	0	0	0
3	займы, выданные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
4	займы, выданные юридическим лицам - нерезидентам	0	0	0	0	0	0
5	займы, выданные физическим лицам - нерезидентам	0	0	0	0	0	0
6	займы, выданные индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
7	Микрозаймы выданные, в том числе:	44 631	162	0	0	-616	44 177
8	микрозаймы, выданные юридическим лицам	20 930	99	0	0	-21	21 008
9	микрозаймы, выданные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
10	микрозаймы, выданные физическим лицам - нерезидентам	0	0	0	0	0	0
11	микрозаймы, выданные юридическим лицам - нерезидентам	0	0	0	0	0	0
12	микрозаймы, выданные индивидуальным предпринимателям	23 701	63	0	0	-595	23 169
13	<b>Итого</b>	<b>44 631</b>	<b>162</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-616</b>	<b>44 177</b>

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2021					
		Полная балансовая стоимость				Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		Остаток основного долга	Остаток задолженности и по процентным доходам	Остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов	Сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Займы выданные, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	займы, выданные юридическим лицам	0	0	0	0	0	0
3	займы, выданные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
4	займы, выданные юридическим лицам - нерезидентам	0	0	0	0	0	0
5	займы, выданные физическим лицам - нерезидентам	0	0	0	0	0	0
6	займы, выданные индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
7	Микрозаймы выданные, в том числе:	36 496	97	0	0	-1 036	35 557
8	микрозаймы, выданные юридическим лицам	18 230	32	0	0	-18	18 244
9	микрозаймы, выданные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
10	микрозаймы, выданные физическим лицам - нерезидентам	0	0	0	0	0	0
11	микрозаймы, выданные юридическим лицам - нерезидентам	0	0	0	0	0	0
12	микрозаймы, выданные индивидуальным предпринимателям	18 266	65	0	0	-1 018	17 313
13	<b>Итого</b>	<b>36 496</b>	<b>97</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 036</b>	<b>35 557</b>

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам, займам выданным,

Таблица 7.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022		на 31.12.2021	
		Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	X	0	X
2	Займы выданные, в том числе:	0	X	0	X
3	займы, выданные физическим лицам	0	X	0	X
4	займы, выданные юридическим лицам	0	X	0	X
5	займы, выданные физическим лицам - нерезидентам	0	X	0	X
6	займы, выданные юридическим лицам - нерезидентам	0	X	0	X
7	займы, выданные индивидуальным предпринимателям	0	X	0	X
8	Микрозаймы выданные, в том числе:	7%-12%	365-730	10%-12%	365-730
9	микрозаймы, выданные физическим лицам	0	X	0	X
10	микрозаймы, выданные юридическим лицам	10%-12%	365-730	10%-12%	365-730
11	микрозаймы, выданные физическим лицам - нерезидентам	0	X	0	X
12	микрозаймы, выданные юридическим лицам - нерезидентам	0	X	0	X
13	микрозаймы, выданные индивидуальным предпринимателям	7%-12%	365-730	10%-12%	365-730

Директор

22 февраля 2023



Пименова Г.С.

Примечание 12. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты с саморегулируемой организацией	0	0
2	Расчеты с кредитным потребительским кооперативом второго уровня и сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативом последующего уровня	0	0
3	Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Уплаченный налог на добавленную стоимость	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56	61
9	Запасы	0	0
10	Прочее	1	101
11	Резерв под обесценение	-1	-101
<b>12</b>	<b>Итого</b>	<b>56</b>	<b>61</b>

Директор

22 февраля 2023

Пименова Г.С.



29

Примечание 13. Резервы под обесценение

Анализ изменений резерва под обесценение денежных средств

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	Расчетные счета	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0
3	Списание за счет резерва	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022 г.	0	0	0

Номер строки	Наименование показателя	Расчетные счета	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение на 31.12.2020 г.	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0
3	Списание за счет резерва	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	0	0	0

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Микрозаймы выданные	Долговые ценные бумаги	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Резерв под обесценение на 31.12.2021 года	0	0	1 036	0	0	0	0	1 036
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	-36	0	0	0	0	-36
3	Списание за счет резерва	0	0	-384	0	0	0	0	-384
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022 года	0	0	616	0	0	0	0	616

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Микро-займы выданные	Долговые ценные бумаги	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Резерв под обесценение на 31.12.2020 года	0	0	2 056	0	0	0	0	2 056
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	-417	0	0	0	0	-417
3	Списание за счет резерва	0	0	-603	0	0	0	0	-603
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021 года	0	0	1 036	0	0	0	0	1 036

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с саморегулируемой организацией	Расчеты с кредитным потребительским кооперативом второго уровня и сельскохозяйственным потребительским кооперативом последующего уровня	Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	0	0	0	0	101	101
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	-100	-100
3	Списание за счет резерва	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022 г.	0	0	0	0	1	1

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с саморегулируемой организацией	Расчеты с кредитным потребительским кооперативом второго уровня и сельскохозяйственным потребительским кооперативом последующего уровня	Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2020 г.	0	0	0	0	138	138
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	-37	-37
3	Списание за счет резерва	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	0	0	0	0	101	101

Директор

22 февраля 2023

Пименова Г С



Примечание 16. Прочие финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность за товары, работы и услуги	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками, товарищами, пайщиками, учредителями	0	0
3	Переплата по договорам займа	374	985
4	Прочее	0	0
	<b>Итого</b>	<b>374</b>	<b>985</b>

Директор

22 февраля 2023



Пименова Г.С.



Примечание 17. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	0	0
2	Расчеты по социальному страхованию	0	0
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
6	Прочее	1	10
7	<b>Итого</b>	<b>1</b>	<b>10</b>

Директор

22 февраля 2023

Пименова Г.С.



Примечание 20. Вступительные, членские и дополнительные взносы (целевые поступления)

Вступительные, членские и дополнительные взносы

таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
1	Вступительные взносы	33 050	33 050
2	Дополнительные взносы	0	0
3	Членские взносы	0	0
4	Итого взносы, в том числе:	33 050	33 050
5	взносы, подлежащие возврату пайщикам при выходе из кооператива	0	0

Целевые поступления

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Целевые поступления на 31.12.2021 г.	Поступления	Целевые поступления на 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
1	Целевые поступления по соглашению Договор № 62-57-276/11 от 06.12.2011г.	14 050	0	14 050
2	Целевые поступления по соглашению Договор № 62-57-611/2 от 27.12.2012г.	9 000	0	9 000
3	Целевые поступления по соглашению Договор № 62-57-740/3-44 от 24.12.2013г.	10 000	0	10 000
	<b>Итого</b>	<b>33 050</b>	<b>0</b>	<b>33 050</b>

Номер строки	Наименование показателя	Целевые поступления на 31.12.2020 г.	Поступления	Целевые поступления на 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
1	Целевые поступления по соглашению Договор № 62-57-276/11 от 06.12.2011г.	14 050	0	14 050
2	Целевые поступления по соглашению Договор № 62-57-611/2 от 27.12.2012г.	9 000	0	9 000
3	Целевые поступления по соглашению Договор № 62-57-740/3-44 от 24.12.2013г.	10 000	0	10 000
	<b>Итого</b>	<b>33 050</b>	<b>0</b>	<b>33 050</b>

Директор

Пименова Г.С.

22 февраля 2023



Примечание 21. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0
2	по долговым ценным бумагам	0	0
3	по займам выданным	0	0
4	по микрозаймам выданным	0	0
5	по депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
6	По долговым финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в том числе:	4 460	4 064
7	по долговым ценным бумагам	0	0
8	по займам выданным	0	0
9	по микрозаймам выданным	4 055	3 921
10	по депозитам и расчетным счетам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	405	143
11	по прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	0
12	Прочее	0	0
13	<b>Итого</b>	<b>4 460</b>	<b>4 064</b>

Директор

22 февраля 2023



Пименова Г.С.

Примечание 23. Выручка от реализации

Выручка от реализации

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг	42	50
2	Прочая выручка	0	0
3	Итого	42	50

Директор

Пименова Г.С.

22 февраля 2023



Примечание 24. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	0	0
2	<b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	0	0
3	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
4	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
5	прочие долевые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
7	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
8	микрозаймы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
9	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
10	<b>долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	0	0
11	долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0
12	займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0
13	микрозаймы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0
14	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0
15	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0
16	<b>прочие финансовые активы, в том числе:</b>	0	0
17	инвестиции в дочерние, ассоциированные, совместно контролируемые компании	0	0

18	долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости за вычетом резерва под обесценение	0	0
19	прочие долевые финансовые активы, оцениваемые по себестоимости за вычетом резерва под обесценение	0	0
20	краткосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	0	0
21	<b>Прочее</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	<b>Финансовые обязательства, в том числе:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	<b>финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0
25	обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг	0	0
26	Прочее	0	0
27	<b>долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	привлеченные средства	0	0
29	обязательства по финансовой аренде	0	0
30	Прочее	0	0
31	прочие финансовые обязательства, в том числе:	0	0
32	кредиторская задолженность за товары, работы и услуги	0	0
33	Прочее	0	0
34	Доходы (расходы) от переоценки остатков, выраженных в иностранной валюте, и операций с иностранной валютой	0	0
35	<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Директор

22 февраля 2023



Пименова Г.С.

## Примечание 26. Общие и административные расходы

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
1	Членские, вступительные и дополнительные взносы в кредитный потребительский кооператив второго уровня	0	0
2	Взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации	0	0
3	Расходы на персонал	-3 230	-3 303
4	Представительские расходы	-9	-2
5	Амортизация основных средств	0	0
6	Амортизация нематериальных активов	0	0
7	Расходы по аренде	-211	-197
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
9	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-213	-274
10	Расходы по страхованию	0	0
11	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
12	Расходы по прочим налогам, за исключением налога на прибыль	-35	-25
13	Судебные и арбитражные расходы	0	0
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-554	-519
15	Командировочные расходы	0	0
16	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-16	-14
17	Расходы на проведение аудита и публикацию отчетности	-50	-50
18	Неустойки, штрафы, пени	0	0
19	Прочее	0	0
20	<b>Итого</b>	<b>-4 318</b>	<b>-4 384</b>

## Расходы на персонал

Таблица 26.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	-2 488	-2 557
2	Страховые взносы	-742	-746
3	Долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	0	0

4	Прочие долгосрочные вознаграждения	0	0
5	Выходные пособия	0	0
6	<b>Итого</b>	<b>-3 230</b>	<b>-3 303</b>

Директор

22 февраля 2023



Пименова Г.С.



Примечание 27. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Доходы от операционной аренды, кроме аренды инвестиционного имущества, и от условной арендной платы по финансовой аренде	0	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	37
3	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	16	86
4	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
5	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	17	0
6	Признание поступивших целевых средств в качестве доходов текущего отчетного периода	0	0
7	Прочие доходы	60	54
8	<b>Итого</b>	<b>93</b>	<b>177</b>

Прочие расходы

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение прочих активов	0	0
2	Прочие расходы	0	0
3	<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Директор

22 февраля 2023



Пименова Г.С.

4/8

## Примечание 28. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-86	-56
2	Налог на прибыль, уплаченный за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	0
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>-86</b>	<b>-56</b>
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-86	-56

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на

Таблица 28.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	371	274
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке	-74	-56
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-12	0
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-2
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-12	2
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
8	Прочее	0	0
9	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-86	-56

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	Отражено в отчете о финансовых результатах	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Денежные средства	0	0	0	0
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
4	Инвестиционное имущество	0	0	0	0
5	Нематериальные активы	0	0	0	0
6	Основные средства	0	0	0	0
7	Прочие финансовые активы	0	0	0	0
8	Прочие активы	0	0	0	0
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
10	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	19	0	0	8
11	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0
12	Прочие финансовые обязательства	0	0	0	0
13	Прочие обязательства	0	0	0	0
14	<b>Общая сумма отложенного налогового актива</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>
15	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0		0	0
16	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	19	0	0	8
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
17	Денежные средства	0	0	0	0
18	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
19	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
20	Инвестиционное имущество	0	0	0	0
21	Нематериальные активы	0	0	0	0
22	Основные средства	0	0	0	0
23	Прочие финансовые активы	0	0	0	0
24	Прочие активы	0	0	0	0
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
26	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
27	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0
28	Прочие финансовые обязательства	0	0	0	0
29	Прочие обязательства	0	0	0	0
30	<b>Общая сумма отложенного налогового обязательства</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	<b>Чистый отложенный налоговый актив (отложенное налоговое обязательство)</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>
32	<b>Признанный отложенный налоговый актив (отложенное налоговое обязательство)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Директор

22 февраля 2023



Пименова Г.С.

43

Примечание 30. Условные обязательства и не признанные в бухгалтерском балансе договорные обязательства и требования

Информация о полученном обеспечении

Таблица 30.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022		на 31.12.2021	
		стоимость полученного обеспечения	сумма выданного займа, микрозайма	стоимость полученного обеспечения	сумма выданного займа, микрозайма
1	2	3	4	5	6
1	Земля	11 219	5 129	31 045	6 084
2	Недвижимость	94 388	40 172	220 636	32 258
3	Автотранспорт	4 110	994	5 791	1 860
4	Товары в обороте	466	175	1 436	916
5	Поручительство	108 093	21 380	102 650	22 775
	<b>Итого</b>	<b>218 276</b>	<b>67 850</b>	<b>361 558</b>	<b>63 893</b>

Директор

22 февраля 2023



Пименова Г.С.

## Примечание 33. Операция со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2022 год

Таблица 33.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых финансовых активов, приносящих процентный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение финансовых активов, приносящих процентный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Выручка от реализации	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Общие и административные расходы	0	0	0	0	2155	0	1075	3230

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)	0	0	0	0	0	0	0	0

4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых финансовых активов, приносящих процентный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение финансовых активов, приносящих процентный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Выручка от реализации	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Общие и административные расходы	0	0	0	0	2274	0	1029	3303

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 33.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 658	1 765
2	Страховые взносы	497	509
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам	0	0
5	Выходные пособия	0	0
6	Итого	2 155	2 274

Директор

22 февраля 2023



Пименова Г.С.

Прошнуровано и  
пронумеровано 46 листов  
Генеральный директор  
ООО «Эксперт-Консултант»  
Валаганская О. Д.



*Oleg*