

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью «ОБОРОНРЕГИСТР»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ОБОРОНРЕГИСТР», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. 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 по этим вопросам.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности.

Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности.

Ключевые вопросы аудита

Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности клиентов и прочей дебиторской задолженности.

Вопрос оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (далее – МСФО 9) по дебиторской задолженности является значимым для нашего аудита в связи с тем, что процесс оценки обесценения является сложным и предполагает применение значительных суждений руководства Общества.

Мы уделили особое внимание вопросу обесценения дебиторской задолженности клиентов по оказанным Обществом услугам и прочей дебиторской задолженности. На 31 декабря 2022 года балансовая стоимость дебиторской задолженности составила 11 846 тыс.рублей, а полная балансовая стоимость дебиторской задолженности – 13 190 тыс. рублей. В связи с присущей оценке резервов неопределенностью мы считаем указанную область ключевым вопросом аудита.

Информация об оценочных резервах под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и дебиторской задолженности клиентов, а также подход Общества к оценке и управлению кредитным риском раскрыты в Примечаниях 12 и 52 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Характер выполненных процедур, в отношении ключевых вопросов аудита

В отношении данного ключевого вопроса наши аудиторские процедуры включали:

- оценку применяемых Обществом внутренних документов, методик и моделей по расчету ожидаемых кредитных убытков по дебиторской задолженности;

- анализ подходов Общества к оценке прогнозной информации и макроэкономических показателей, а также допущений, лежащих в основе расчета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности;

- тестирование на выборочной основе и проверка исходных данных для целей расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности;

- оценку достаточности раскрытий, сделанных Обществом в Примечаниях в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в части созданных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства Общества в отношении созданных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в целом, надлежащей.

Ответственность руководства и Совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (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. Совет директоров несет 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 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 Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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;

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 Советом директоров, доводя до его 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 Совету директоров заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его 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 Совета директоров, 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.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
действующий от имени аудиторской
организации
на основании доверенности
от 09.01.2023 №8-2023-А3



Нилиповская Валентина
Семеновна

Квалификационный аттестат аудитора 03-000283
Член саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 22006051626

«06» февраля 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	74458996	1047796702843	348

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ОБОРОНРЕГИСТР" / ООО "ОБОРОНРЕГИСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105066, Москва г, Басманная Стар. ул, дом 19, строение 12, комната 22

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 586	9 387
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		386 078	344 409
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	374 231	328 016
4	дебиторская задолженность	12	11 847	16 393
5	Нематериальные активы	18	781	888
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 747	5 665
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3 315	1 053
8	Отложенные налоговые активы	48	1 067	0
9	Прочие активы	20	1 415	620
10	Итого активов		400 989	362 021
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 923	8 074
12	средства клиентов	23	1 872	0
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 051	5 128
14	кредиторская задолженность	26	0	2 947
15	Прочие обязательства	29	2 121	2 723
16	Итого обязательств		8 044	10 797
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	150 100	150 100
18	Резервный капитал	30	4 820	4 522
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		238 025	196 602
20	Итого капитала		392 945	351 224
21	Итого капитала и обязательств		400 989	362 021

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

ИВАНОВА С. В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 06 Февраля 2023



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	74458996	1047796702843	348

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ОБОРОНРЕГИСТР" / ООО "ОБОРОНРЕГИСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105066, Москва г, Басманная Стар. ул, дом 19, строение 12, комната 22

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		51 958	16 318
2	процентные доходы	34	50 469	18 783
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	1 489	(2 464)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	81 756	62 856
5	Расходы на персонал	42	(64 569)	(53 734)
6	Прямые операционные расходы	43	(6 560)	(5 144)
7	Процентные расходы	44	(616)	(215)
8	Общие и административные расходы	46	(11 428)	(12 535)
9	Прочие доходы	47	836	1 403
10	Прочие расходы	47	(1 069)	(898)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		50 310	8 051
12	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(8 589)	(2 086)
13	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(9 656)	(2 086)
14	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 067	0
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		41 721	5 965
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		41 721	5 965

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

ИВАНОВА С. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

06 Февраля 2023



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	74458996	1047796702843	348

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ОБОРОНРЕГИСТР" / ООО "ОБОРОНРЕГИСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105066, Москва г, Басманная Стар. ул, дом 19, строение 12, комната 22

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	6	17	18
1	Остаток на 1 января 2021 г.	150 100	3 917	191 242	345 259
2	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный.	150 100	3 917	191 242	345 259
3	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	x	5 965	5 965
4	Прочее движение резервов	0	605	(605)	0
5	Остаток на 31 декабря 2021 г.	150 100	4 522	196 602	351 224
6	Остаток на 31 декабря 2021 г.	150 100	4 522	196 602	351 224
7	Остаток на 31 декабря 2021 г., пересмотренный.	150 100	4 522	196 602	351 224
8	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	x	41 721	41 721
9	Прочее движение резервов	0	298	(298)	0
10	Остаток на 31 декабря 2022г., в том числе:	150 100	4 820	238 025	392 945

Генеральный директор

(должность руководителя)


(подпись)

ИВАНОВА С. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 06 Февраля 2023



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	74458996	1047796702843	348

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ОБОРОНРЕГИСТР" / ООО "ОБОРОНРЕГИСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105066, Москва г, Басманная Стар. ул, дом 19, строение 12, комната 22

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2022	За Январь - Декабрь 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		86 646	61 970
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(13 306)	(11 877)
3	Проценты полученные		47 108	19 416
4	Проценты уплаченные		(616)	(215)
5	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(3)	(55)
6	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(64 738)	(52 344)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 948)	(2 954)
8	Уплаченный налог на прибыль		(11 882)	(2 925)
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		820	427
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		40 081	11 443
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(329)	(509)
12	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(801)	(1 068)
13	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		627 500	1 070 000
14	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(667 500)	(1 074 000)
15	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(41 130)	(5 577)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
16	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(4 752)	(4 583)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(4 752)	(4 583)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(5 801)	1 284
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	9 387	8 103
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 586	9 387

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

ИВАНОВА С. В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

06 Февраля 2023

