



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам ООО «ПАРТНЕР»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПАРТНЕР» (ОГРН 1143528009712), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «ПАРТНЕР» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с 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 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, принятым в Российской Федерации и 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 финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете ООО «ПАРТНЕР», но не включает годовую финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

В связи с проведением нами аудита годовой финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к вы-

воду о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 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 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 аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем ауди-

торском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой 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.

Директор ООО «Аудит-Эксперт»
(ОРНЗ 22006020813)

Ларионов Юрий Иванович

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006020813)

Ларионов Юрий Иванович

Аудитор
(ОРНЗ 22006087244)

Халилова Людмила Григорьевна

Аудиторская организация:

ООО «Аудит-Эксперт»,

ОГРН 1143525003148

160011, г. Вологда, улица Ветошкина, д. 36, оф. 610

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 12006027742

«24» марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
19430000000	34244676	1143528009712	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЁР" /ООО "ПАРТНЁР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 579	465
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		99 922	95 644
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	99 821	95 518
11	дебиторская задолженность	12	101	126
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	54	54
17	Нематериальные активы	18	1 796	2 613
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	34 677	35 806
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 247	1 110
20	Отложенные налоговые активы	48	1 000	943
21	Прочие активы	20	1 491	1 549
22	Итого активов		141 766	138 184
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 081	2 195
30	кредиторская задолженность	26	7 081	2 195
35	Резервы - оценочные обязательства	28	927	879
36	Прочие обязательства	29	3 357	3 232
37	Итого обязательства		11 365	6 306
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	580	580
39	Добавочный капитал	30	70 111	70 111
40	Резервный капитал	30	145	145
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		59 565	61 042
52	Итого капитала		130 401	131 878
53	Итого капитала и обязательств		141 766	138 184

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Старовойтов Игорь Юрьевич
(инициалы, фамилия)

"24" марта 2023 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
19430000000	34244676	1143528009712	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2022 год _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЁР" (ООО "ПАРТНЁР")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый
адрес

162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 022	3 770
4	процентные доходы	34	8 576	3 612
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	34	344	114
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	102	44
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	66 737	78 990
16	Расходы на персонал	42	-43 440	-39 984
20	Общие и административные расходы	46	-23 915	-27 629
22	Прочие доходы	47	686	774
23	Прочие расходы	47	-727	-733
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		8 363	15 188
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 673	-3 005
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 731	-2 927
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	58	-78
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		6 690	12 183
Раздел II. Прочий совокупный доход				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		6 690	12 183

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Старовойтов Игорь Юрьевич

(инициалы, фамилия)

" 24 " марта 2023 года

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
19430000000	34244676	1143528009712	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 4 квартал 2022 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЁР" (ООО "ПАРТНЁР")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый
адрес162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 464	1 408
4	процентные доходы	34	1 488	1 373
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	34	-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-24	35
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	11 135	16 597
16	Расходы на персонал	42	-11 492	-9 667
20	Общие и административные расходы	46	-5 446	-6 996
22	Прочие доходы	47	176	164
23	Прочие расходы	47	-290	-162
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-4 453	1 344
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	891	-269
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	916	-98
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-25	-171
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-3 562	1 075
Раздел II. Прочий совокупный доход				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-3 562	1 075

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Старовойтов Игорь Юрьевич
(инициалы, фамилия)

" 24 " марта 2023 года

Счет по ОВД	13424676
Счет по ОВД	114353800711

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРТНЕР» (ООО «ПАРТНЕР») (полное фирменное и основное фирменное наименования)

Итого в тыс. 162606, Володарская обл., Червонодзкий р-н, с/пос. Бр-жт, дом В 22

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная) тыс.руб.

№ строки	Наименование показателя	Применение к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочее совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочее совокупный доход	Резерв переоценки под опционные кредитные убытки по долгосрочным инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочее совокупный доход	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанных с изменением валютного курса	Резерв переоценки обязательств (лимитов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не связанных с изменением валютного курса	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочее совокупный доход	Резерв для покрытия убытков	Прочие резервы	Не распределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
																	3
1	Остаток на 01.01.2021 г.		580	70 111	145												119 787
2	Изменение вследствие выкупленных акций																
3	Изменение вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 01.12.2021 г., пересмотренный		580	70 111	145												119 787
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X								X			12 183
6	Прочие совокупный доход (расход) за период/услугу периода, в том числе: прочие совокупный доход (расход), не порочающий репутацию организации в составе прибыли или убытка в прочем совокупный доход (расход), порочающий репутацию организации в составе прибыли или убытка в прочем совокупный доход (расход)		X	X	X	X											
7	Переклассификация в составе прибыли или убытка в прочем совокупный доход (расход), порочающий репутацию организации в составе прибыли или убытка в прочем совокупный доход (расход)		X	X	X	X											
8	Дополнительный выпуск акций (дополнительные выплаты участникам общества, эмиссия третьих лиц, подписанием в обществе)	30	X	X	X	X											
9	Соборный акционер (участник) (предельный лимит)	30	X	X	X	X											
10	Дивиденды и иные выплаты участника в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X											
11	Прочие взносы акционеров (участников)		X	X	X	X											
12	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	X	X	X											
13	Прочие дивиденды		X	X	X	X											
14	Прочие дивиденды		X	X	X	X											
14.1	Остаток на 31.12.2021 г., пересмотренный		580	70 111	145												-92
15	Остаток на 01.01.2022 г.		580	70 111	145												131 878
16	Изменение вследствие выкупленных акций																
17	Изменение вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		580	70 111	145												131 878
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X											
20	Прочие совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: прочие совокупный доход (расход), не порочающий репутацию организации в составе прибыли или убытка в прочем совокупный доход (расход), порочающий репутацию организации в составе прибыли или убытка в прочем совокупный доход (расход)		X	X	X	X											
21	Переклассификация в составе прибыли или убытка в прочем совокупный доход (расход), порочающий репутацию организации в составе прибыли или убытка в прочем совокупный доход (расход)		X	X	X	X											
22	Переклассификация в составе прибыли или убытка в прочем совокупный доход (расход), порочающий репутацию организации в составе прибыли или убытка в прочем совокупный доход (расход)		X	X	X	X											
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные выплаты участникам общества, эмиссия третьих лиц, подписанием в обществе)	30	X	X	X	X											
24	Соборный акционер (участник) (предельный лимит)	30	X	X	X	X											
25	Дивиденды и иные выплаты участника в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X											
26	Прочие взносы акционеров (участников)		X	X	X	X											
27	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	X	X	X											
28	Прочие дивиденды		X	X	X	X											
29	Остаток на 31.12.2022 г., в том числе: неклассифицированные в выбросочные группы, классифицированные как выбросочные для выброса		580	70 111	145												130 401



Генеральный директор Старовойтов Игорь Юрьевич (инициалы, фамилия)
 (подпись)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
19430000000	34244676	1143528009712	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2022 г.

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

Почтовый адрес 162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		69 359	79 710
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-14 033	-17 869
5	Проценты полученные		8 273	3 665
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		344	114
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-39 511	-37 433
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 501	-5 302
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 860	-4 037
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-7 162	-19 458
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		9 909	-610
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-781	-900
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-725
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-156	-180
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-937	-1 805
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-7 858	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-7 858	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 114	-2 415
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	465	2 880
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 579	465

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Старовойтов Игорь Юрьевич
(инициалы, фамилия)

"24" марта 2023 г.