

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
ООО «УК «Кремль»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Кремль» (Краткое наименование ООО «УК «Кремль»; ОГРН 1089847243001; 197110, Санкт-Петербург, ул. Кемская, д. 7, лит. А, пом. 20Н), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год;
 - отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Кремль» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций.

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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Формирование выручки

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что выручка Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Кремль» является его важнейшим финансовым показателем. Мы выполнили проверку своевременности и полноты отражения выручки в отчетности Компании, произвели арифметический пересчет финансовых показателей в разрезе структуры выручки.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 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 его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

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 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 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 аудируемое лицо 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 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.

Директор ООО «ВАЛЕНА»

ОРНЗ в реестре аудиторов № 21706027907

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

ОРНЗ в реестре аудиторов № 21706029843



Синько Игорь Иванович

Матвеева Анна Николаевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ВАЛЕНА»,

ОГРН 1027807567622,

197349, Санкт-Петербург, ул. Байконурская, д. 9, лит. А, пом 2Н, часть кабинета 6

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 12006354183.

«15» марта 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288000000	85597028	1089847243001	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Кремль" / ООО "УК "Кремль"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197110, Санкт-Петербург г, Кемская ул, дом № 7, литера А, помещение 20Н

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
		5	228	337
1	Денежные средства			
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		50 417	46 771
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	50 417	46 771
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 250	32 577
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	30 159	30 661
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	49
11	дебиторская задолженность	12	2 091	1 867
17	Нематериальные активы	18	0	8
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	12 396	13 431
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	305	171
20	Отложенные налоговые активы	48	473	316
21	Прочие активы	20	426	303
22	Итого активов		96 495	93 914
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6	23
30	кредиторская задолженность	26	6	23
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	148	31
35	Резервы – оценочные обязательства	28	99	101
36	Прочие обязательства	29	1 902	1 702
37	Итого обязательств		2 155	1 857
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	79 896	79 896
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		7 958	7 905
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		6 486	4 256
52	Итого капитала		94 340	92 057
53	Итого капитала и обязательств		96 495	93 914

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 26 февраля 2024 года



Михайлов С. В.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288000000	85597028	1089847243001	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Кремль" / ООО "УК "Кремль"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197110, Санкт-Петербург г, Кемская ул, дом № 7, литера А, помещение 20Н

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 273	8 863
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(818)	1 301
4	процентные доходы	34	7 079	7 535
10	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	12	22
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	5
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	21 517	21 929
16	Расходы на персонал	42	(19 761)	(21 079)
17	Прямые операционные расходы	43	(44)	(51)
20	Общие и административные расходы	46	(5 162)	(4 270)
22	Прочие доходы	47	60	60
23	Прочие расходы	47	(242)	(222)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 641	5 230
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(411)	(974)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(568)	(1 000)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	157	26
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 230	4 256
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		53	(226)
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		53	(226)
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	53	(226)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		53	(227)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 283	4 030

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 26 февраля 2024 года



Михайлов С. В.
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации по ОКТО	Код основной государственной регистрации	Код территориальной принадлежности
40288000000	85597028	1089047243001	1089047243001

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Кремль" / ООО "УК "Кремль"

Почтовый адрес: 197110, Санкт-Петербург, г. Кемская ул., дом № 7, литера А, помещение 20Н1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участников (участников))	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по договорам и инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через изменение кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не оформленным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2022 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2022 г. пересмотренный.		79 896	0	0	0	0	0	0	8 131	0	0	0	0	0	6 533	94 560
4	Остаток на 1 января 2022 г. после налогообложения		79 896	0	0	0	0	0	0	8 131	0	0	0	0	0	6 533	94 560
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	4 256	4 256
6	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий отнесению к активам		X	X	X	X	X	X	X	(226)	0	0	0	0	0	X	(226)
7	подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	(226)	0	0	0	0	0	X	(226)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(6 533)	(6 533)
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		79 896	0	0	0	0	0	0	7 905	0	0	0	0	0	4 256	92 057
15	Остаток на 31 декабря 2022 г.		79 896	0	0	0	0	0	0	7 905	0	0	0	0	0	4 256	92 057
18	Остаток на 31 декабря 2022 г.		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	2 230	2 230
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	53
20	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	53
21	подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	53
28	Прочие движения резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 31 декабря 2023г. в том числе: капитал, относящийся к активам (выбывающим группам)		79 896	0	0	0	0	0	0	7 958	0	0	0	0	0	6 486	94 340
30	капитал, относящийся к активам выбывающих групп		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Михайлов С. В.
(инициалы, фамилия)



Генеральный директор
(подпись)

Дата подлинск | 26 февраля 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО			основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	40288000000	85597028	1089847243001		

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Кремль" / ООО "УК "Кремль"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197110, Санкт-Петербург г, Кемская ул, дом № 7, литера А, помещение 20Н

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

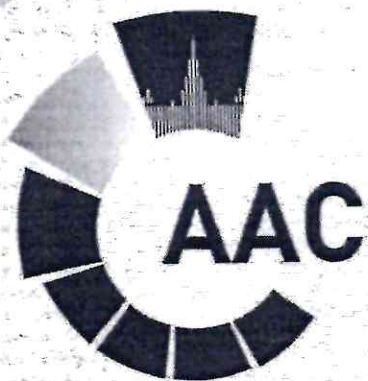
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		21 423	22 001
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 916)	(4 513)
5	Проценты полученные		5 963	6 931
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(19 425)	(20 562)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(116)	(119)
11	Уплаченный налог на прибыль		(586)	(1 143)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(4 078)	(3 624)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(735)	(1 029)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		0	(6 533)
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	(100)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	(6 633)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(735)	(7 662)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	30 925	38 587
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	30 190	30 925

Генеральный директор
(должность руководителя)

Михайлов С. В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 26 февраля 2024 года





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 25116

аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью
"ВАЛЕНА"**

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
29 декабря 2020 года (протокол № 488) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 29 декабря 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006354183

Генеральный директор СРО ААС



О.А. Носова