



Юридический адрес: 123308, г. Москва, пр. Маршала Жукова, д. 2, этаж 3, помещение I, комната 19, офис АЗР
Фактический адрес: 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д. 2, корп. 6, эт. 11, оф. 1105-1106
Телефоны: +7 (495) 789-10-66
Сайт: <https://auditservice.org/>
E-Mail: mail@audit-service.moscow

Банковские реквизиты:
р/счет 40702810502180000575 в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва
корр./счет. 30101810200000000593
БИК 044525593

ИНН 6455015315 КПП 773401001
ОГРН 1026403668720
ОКВЭД 69.20.1
ОКПО 34196486 ОКТМО 45372000000

Исх. № 14-АЗ от 15.03.2023 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Импакт Капитал»
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Импакт Капитал»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Импакт Капитал» (АО «Импакт Капитал», далее по тексту – «Общество»), ОГРН 1197746387761, адрес: 123317, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, д. 15, стр. 2, офис 203, 204), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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 ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в

результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 2006042042)



О.Т. Якушев

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-СЕРВИС»,
ОГРН 1026403668720

123308, г. Москва, пр. Маршала Жукова, д. 2, этаж 3, помещение I, комната 19, офис АЗР.
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11906110967

«15» марта 2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Акционерное общество "ИМПАКТ КАПИТАЛ"</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	40197857		
Вид экономической деятельности	<u>Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний</u>	по ОКВЭД 2	7730251698		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	64.99.3		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Местонахождение (адрес)
643,123317,Москва г.,,,Антонова-Овсеенко ул,15,2,203,204,дом,строение,офис

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ -СЕРВИС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6455015315
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1026403668720

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 503	2 964	60
	Результаты исследований и разработок	1120	120	120	303
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	2 174
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	133 048	54 370	5 501
	Отложенные налоговые активы	1180	10 865	3 160	586
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	145 535	60 614	8 624
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	709	713	109
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	84 333	89 434	21 485
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	258 447	433 996	226 905
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 709	47 385	10 315
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	356 198	571 528	258 813
	БАЛАНС	1600	501 733	632 142	267 437

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 050	1 010	1 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	123 950	35 540	37 710
	Резервный капитал	1360	53	51	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	47 071	167 547	17 800
	Итого по разделу III	1300	172 124	204 148	56 520
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	279 898	197 901	134 849
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 380	33 489	5 008
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	284 278	231 390	139 857
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	16 635	45 703	33 450
	Кредиторская задолженность	1520	24 572	148 470	37 610
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4 124	2 432	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	45 331	196 605	71 060
	БАЛАНС	1700	501 733	632 142	267 437



 Руководитель _____ Золотухин Валерий Валерьевич

 (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Акционерное общество "ИМПАКТ КАПИТАЛ"		40197857		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730251698		
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний	по ОКВЭД 2	64.99.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	512 904	307 019
	Себестоимость продаж	2120	(493 890)	(262 012)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 014	45 007
	Коммерческие расходы	2210	(54 513)	(32 278)
	Управленческие расходы	2220	(25 457)	(35 150)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(60 956)	(22 421)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 527	1 467
	Проценты к уплате	2330	(1 298)	(3 056)
	Прочие доходы	2340	125 092	249 143
	Прочие расходы	2350	(242 201)	(40 356)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(172 836)	184 777
	Налог на прибыль	2410	36 814	(36 079)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(9 912)
	отложенный налог на прибыль	2412	36 814	(26 168)
	Прочее	2460	(2)	(25)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(136 024)	148 673

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(136 024)	148 673
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(130)	147
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(123)	142

Руководитель

(подпись)

Зелотухин Валерий
Валерьевич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	2022
40197857	
7730251698	
64.99.3	
12267	16
384	

Организация **Акционерное общество "ИМПАКТ КАПИТАЛ"** форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности **Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность** по ОКПО / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 010	-	37 710	-	17 800	56 520
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	148 673	148 673
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	148 673	148 673
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 045)	(1 045)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

корректировка УК в связи с изменением УП	3228	-	-	-	-	-	(1 045)	(1 045)
---	------	---	---	---	---	---	---------	---------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(2 170)	-	2 170	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	51	(51)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 010	-	35 540	51	167 547	204 148
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	40	-	103 960	-	-	104 000
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	40	-	103 960	X	X	104 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(136 024)	(136 024)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(136 024)	(136 024)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(15 550)	-	15 550	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	2	(2)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 050	-	123 950	53	47 071	172 124

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	56 520	148 673	(1 045)	204 148
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(1 045)	-	(1 045)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	56 520	147 628	(1 045)	203 103
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	17 800	148 673	1 074	167 547
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(1 045)	-	(1 045)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	17 800	147 628	1 074	166 502
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	172 124	204 148	56 520



Руководитель (подпись) Золотухин Валерий Валерьевич
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
Организация	Акционерное общество "ИМПАКТ КАПИТАЛ"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	40197857		
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний	по ОКВЭД 2	7730251698		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	64.99.3		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	102 166	66 931
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	95 329	54 286
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 837	12 645
Платежи - всего	4120	(82 885)	(94 019)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(50 281)	(28 124)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 763)	(28 885)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 868)	-
прочие платежи	4129	(14 973)	(37 010)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 281	(27 088)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 225 866	134 797
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 013 732	12 297
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 316	-
прочие поступления	4219	208 818	122 500
Платежи - всего	4220	(2 338 251)	(196 830)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(3 631)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(79 877)	(40 035)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 113 814)	(78 264)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(144 560)	(74 900)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(112 385)	(62 033)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	145 573	253 719
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	145 560	149 676
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	104 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	13	43
Платежи - всего	4320	(87 146)	(127 611)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(87 146)	(127 611)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	58 427	126 108
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(34 677)	36 987
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	47 385	10 315
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 709	47 385
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	82

Руководитель

(подпись)

Золотухин Валерий
Валерьевич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	2 972	(8)	-	-	(1 462)	-	-	-	-	2 972	(1 469)
	5110	за 2021г.	48	(2)	2 924	-	(6)	-	-	-	-	2 972	(8)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5111	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	60	(8)	-	-	(6)	-	-	-	-	60	(14)
	5112	за 2021г.	46	(2)	14	-	(6)	-	-	-	-	60	(8)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022г.	2 910	-	-	-	(1 455)	-	-	-	-	2 910	(1 455)
	5113	за 2021г.	-	-	2 910	-	-	-	-	-	-	2 910	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	120	-	-	-	120	-
	5150	за 2021г.	400	(97)	-	(183)	120	-
в том числе:								
Услуга по комплексному продвижению web-сайта impract-capital.com 29.06.2020	5141	за 2022г.	40	-	-	-	40	-
	5151	за 2021г.	40	-	-	-	40	-
Услуга по комплексному продвижению web-сайта impract-capital.com 28.02.2020	5142	за 2022г.	40	-	-	-	40	-
	5152	за 2021г.	40	-	-	-	40	-
Услуга по комплексному продвижению web-сайта impract-capital.com 26.03.2020	5143	за 2022г.	40	-	-	-	40	-
	5153	за 2021г.	40	-	-	-	40	-
Услуга по комплексному продвижению web-сайта impract-capital.com 31.08.2020	5144	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2021г.	40	(10)	-	(30)	-	-
Услуга по комплексному продвижению web-сайта impract-capital.com 30.11.2020	5145	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5155	за 2021г.	40	(3)	-	(37)	-	-
Услуга по комплексному продвижению web-сайта impract-capital.com 29.10.2020	5146	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5156	за 2021г.	40	(7)	-	(33)	-	-
Услуга по комплексному продвижению web-сайта impract-capital.com 29.04.2020	5147	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5157	за 2021г.	40	(27)	-	(13)	-	-
Услуга по комплексному продвижению web-сайта impract-capital.com 28.07.2020	5148	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5158	за 2021г.	40	(17)	-	(23)	-	-
Услуга по комплексному продвижению web-сайта impract-capital.com 28.05.2020	5149	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5159	за 2021г.	40	(23)	-	(17)	-	-
Услуга по комплексному продвижению web-сайта impract-capital.com 30.09.2020		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	40	(10)	-	(30)	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
5190	за 2021г.	14	2 910	-	(2 924)	-	
в том числе:							
Товарный знак АКЦИОНЕР	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	14	-	-	(14)	
Компьютерная программа IMPACT IS	5182	за 2022г.	-	-	-	-	
	5192	за 2021г.	-	2 910	-	(2 910)	



Руководитель (подпись) Валерий Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило	Убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	2 516	(342)	504	(403)	118	(1 085)	-	-	2 617	(1 310)	-
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	61	(12)	504	(169)	11	(289)	-	-	395	(291)	-
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	2 455	(330)	-	(234)	107	(796)	-	-	2 222	(1 019)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	504	(504)	-	
в том числе:							
	Ноутбук-трансформер NB Lepovo	5241	за 2022г.	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	45	(45)	-	
Ноутбук ASUS VivoBook X412FA	5242	за 2022г.	-	-	-	-	
	5252	за 2021г.	-	42	(42)	-	
Ультрабук	5243	за 2022г.	-	-	-	-	
	5253	за 2021г.	-	68	(68)	-	
Ноутбук ASUS VivoBook	5244	за 2022г.	-	-	-	-	
	5254	за 2021г.	-	71	(71)	-	
Кофемашина суперавтомат SCHAEERER COFFEE JOY	5245	за 2022г.	-	-	-	-	
	5255	за 2021г.	-	169	(169)	-	
Ноутбук ACER	5246	за 2022г.	-	-	-	-	
	5256	за 2021г.	-	76	(76)	-	
Охладитель молока SCHAEERER COFFEE JOY 1,5 л	5247	за 2022г.	-	-	-	-	
	5257	за 2021г.	-	32	(32)	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 812	2 812	2 812
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	1 307	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) Золотухин Валерий Валерьевич
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	54 370	-	113 755	35 077	-	-	-	-	133 048	-
	5311	за 2021г.	5 501	-	49 002	133	-	-	-	-	54 370	-
в том числе:	5302	за 2022г.	54 370	-	113 755	35 077	-	-	-	-	133 048	-
	5312	за 2021г.	5 501	-	49 002	133	-	-	-	-	54 370	-
- доли в капиталах других коммерческих организаций резидентов	5305	за 2022г.	277 621	156 375	8 210 479	8 263 117	(275 303)	-	-	-	240 879	17 568
	5315	за 2021г.	206 782	20 123	2 564 495	2 493 656	41 124	-	-	-	277 621	156 375
в том числе:	5306	за 2022г.	168 906	156 375	6 032 242	6 131 215	(275 303)	-	-	-	85 829	17 568
	5316	за 2021г.	167 151	20 123	2 418 224	2 416 469	41 124	-	-	-	168 906	156 375
- акции, обращающиеся на фондовом рынке ценных бумаг	5307	за 2022г.	33 673	-	43 551	31 100	-	-	-	-	46 125	-
	5317	за 2021г.	17 720	-	48 007	32 054	-	-	-	-	33 673	-
- представленные займы другим коммерческим организациям	5308	за 2022г.	75 042	-	2 134 685	2 100 802	-	-	-	-	108 926	-
	5318	за 2021г.	21 911	-	78 264	25 133	-	-	-	-	75 042	-
-приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5309	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2021г.	-	-	20 000	20 000	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	331 991	156 375	8 324 234	8 298 194	(275 303)	-	-	-	373 927	17 568
	5310	за 2021г.	212 283	20 123	2 613 497	2 493 789	41 124	-	-	-	331 991	156 375

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель (подпись) Зоробушин Валерий Валерьевич
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость		балансовая стоимость		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости								
Запасы - всего	5400	за 2022г.	713	-	713	60 630	(60 634)	-	-	-	X	709	-	709
	5420	за 2021г.	109	-	109	39 401	(38 797)	-	-	-	X	713	-	713
в том числе:	5401	за 2022г.	-	-	-	1 100	(1 100)	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	1 287	(1 287)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	713	-	713	-	(4)	-	-	-	-	709	-	709
	5423	за 2021г.	109	-	109	829	(225)	-	-	-	-	713	-	713
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	5 016	(5 016)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	5 007	(5 007)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	54 513	(54 513)	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	32 278	(32 278)	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

20 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2021г.	92 059	(2 625)	69 028	313	(75 930)	-	(9 407)	-	2	1 527	86 998	(2 665)	92 059	(2 625)	
	5530	за 2021г.	21 487	(2)	82 854	1	(13 358)	-	(5 142)	-	1 075	-	92 059	(2 625)			
Авансы выданные	5511	за 2021г.	7 130	(2 625)	1 247	-	(4 465)	-	(9 407)	-	-	-	3 912	(2 665)	7 130	(2 625)	
	5531	за 2021г.	2	(2)	7 130	-	(2)	-	(5 142)	-	-	-	12 702	-			
Прочая	5512	за 2021г.	8 528	-	10 961	-	(6 788)	-	-	-	-	-	8 528	-	70 384	-	
	5532	за 2021г.	1 015	-	7 648	-	(135)	-	-	-	-	-	1 527	-	76 401	-	
Итого	5513	за 2021г.	76 401	-	56 819	313	(64 677)	-	-	-	2	1 075	86 998	(2 665)	92 059	(2 625)	
	5533	за 2021г.	20 470	-	68 076	1	(13 221)	-	-	-	1 075	-	92 059	(2 625)			
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	92 059	(2 625)	69 028	313	(75 930)	-	(9 407)	-	2	1 527	86 998	(2 665)	92 059	(2 625)	
	5520	за 2021г.	21 487	(2)	82 854	1	(13 358)	-	(5 142)	-	1 075	-	92 059	(2 625)			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	197 901	128 247	-	(46 249)	-	-	279 898	
	5571	за 2021г.	134 849	213 052	-	(150 000)	-	-	197 901	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	197 901	128 247	-	(46 249)	-	-	279 898	
	5573	за 2021г.	134 849	213 052	-	(150 000)	-	-	197 901	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	194 173	4 814 413	1 355	(4 970 263)	-	2	41 207	
	5580	за 2021г.	71 060	2 103 564	3 151	(1 984 677)	-	1 075	194 173	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	59	1 111	-	(46)	-	-	1 122	
	5581	за 2021г.	43	44	-	(28)	-	-	59	
авансы полученные	5562	за 2022г.	626	1 728	-	(626)	-	-	1 728	
	5582	за 2021г.	992	626	-	(992)	-	-	626	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 197	(57)	57	(7 405)	-	2	1 322	
	5583	за 2021г.	289	5 737	93	(16)	-	1 075	7 197	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	45 703	4 791 231	1 298	(4 821 598)	-	-	16 635	
	5585	за 2021г.	33 450	1 992 836	3 059	(1 983 641)	-	-	45 703	
прочая	5566	за 2022г.	140 587	20 400	-	(140 587)	-	-	20 400	
	5586	за 2021г.	36 287	104 300	-	-	-	-	140 587	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	392 074	4 942 660	1 355	(5 016 512)	-	2	321 105	
	5570	за 2021г.	205 909	2 316 616	3 151	(2 134 677)	-	1 075	392 074	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)



Зорзухин Валерий
Валерьевич
(расшифровать подпись)

20 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 100	1 287
Расходы на оплату труда	5620	19 150	35 354
Отчисления на социальные нужды	5630	3 697	5 717
Амортизация	5640	1 462	1 275
Прочие затраты	5650	59 578	28 803
Итого по элементам	5660	84 987	72 436
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	488 873	257 005
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	573 860	329 441

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

Руководитель _____
 (подпись) _____ Валерий Валерьевич
 (подпись) _____ (И.О.Фамилия)



20 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 432	3 976	(2 279)	(5)	4 124



Руководитель _____
(подпись)

Зелотухин Валерий Валерьевич
(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Золотухин Валерий Валерьевич
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Зоренко Валерий Валерьевич
(подпись) А.С.КВА * У.С.С.И.Ф.Р.О.В.К.А. * (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Импакт Капитал»

ОГРН 1197746387761, ИНН 7730251698, КПП 770301001

123317, Москва г, Антонова-Овсеенко ул, дом 15, строение 2, офис 203, 204

20 февраля 2023 года

город Москва

Пояснения

к бухгалтерской отчетности АО «Импакт Капитал» за 2022 год.

1. Общие сведения

Наименование: Акционерное Общество «Импакт Капитал»

Краткое наименование: АО «Импакт Капитал»

Дата государственной регистрации: 17 июня 2019 года

ИНН/КПП 7730251698/770301001

Место нахождения: 123317, Москва г, Антонова-Овсеенко ул., дом 15, строение 2, офис 203, 204, тел. 8 (916) 111-88-98

Налоговый режим в 2022 году – ОСНО.

Обособленных подразделений и филиалов Общество не имеет.

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 12 (двенадцать) человек.

Основной вид деятельности - капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний. Код по ОКВЭД – 64.99.3.

Учредителем и бенефициарным владельцем АО «Импакт Капитал» является Золотухин Валерий Валерьевич – 62,28 % в уставном капитале Общества.

Размер уставного капитала на 31.12.2022 составляет 1 050 000 (Один миллион пятьдесят тысяч) руб. 00 коп. Уставный капитал АО состоит из 1 050 000 (Один миллион пятьдесят тысяч) обыкновенных акций номиналом 1 (один) рубль. Акции оплачены полностью.

Генеральным директором АО «Импакт Капитал» является Золотухин Валерий Валерьевич. Совет директоров АО «Импакт Капитал» избран в количестве 5 (пять) человек.

2. Порядок составления бухгалтерской отчетности и описание системы ведения бухгалтерского учета

2.1. Порядок формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;

- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- Приказ Общества «Об учетной политике» от 01 января 2021 года.

2.2. Уровень существенности показателей отдельных строк отчетности

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет 5 % и более. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» - валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» - сумма доходов и расходов организации;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» - общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.3. Порядок формирования отдельных строк отчетности

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов);
- (прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто).

2.4. Информация об учетной политике Общества на 2022 год

а) Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой)

отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

б) Учет финансовых вложений

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

в) Доходы организации

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи акций и долей в других компаниях, получение дивидендов.

Остальные доходы являются прочими доходами.

г) Расходы организации

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в

себестоимость продаж. Расходами по обычным видам деятельности являются: зарплата, аренда офиса, расходы на реестродержателя и прочие.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

д) Резервы предстоящих расходов и платежей

Создается резерв сомнительных долгов в отношении задолженностей, признанных сомнительными с точки зрения надежности должника.

Создается резерв расходов на выплату отпусков.

В налоговом учете для целей исчисления налога на прибыль суммы указанных резервов не принимаются.

е) Налог на прибыль

Акционерное общество «Импакт Капитал» является плательщиком налога на прибыль и применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

ПБУ 18/02 применялось балансовым методом, без отражения в учете ВР и ПР.

ж) Информация об изменениях в учетной политике на 2022 год

Изменения в учетной политике в 2022 г. не вносились.

3. Информация о ценных бумагах Общества

Информация о дополнительных эмиссиях акций, произведенных Обществом на отчетную дату, приведена в таблице ниже:

№	Наименование	Проведенные мероприятия
1	Дополнительный выпуск акций, регистрационный номер 1-01-86580-Н-001D	<p>Решением единоличного исполнительного органа от 25.11.2019 было принято решение увеличить уставный капитал Общества путем размещения 10 000 штук дополнительных обыкновенных акций.</p> <p>Цена размещения 1 акции – 2 000 (две тысячи) рублей.</p> <p>Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг было зарегистрировано Банком России 23.12.2019, регистрационный номер -01-86580-Н-001D</p> <p>Между Обществом и лицом в отношении которого были размещены акции был заключен договор купли-продажи 10 000 шт. акций на общую сумму 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей.</p> <p>Решением Банка России от 17.02.2020 (уведомление от 20.02.2020 № Т1-54-3-03/18211 была осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций.</p> <p>Соответствующие изменения были внесены Устав Общества и сведения ЕГРЮЛ.</p> <p>Величина Уставного капитала по итогам размещения 1 010 тыс. руб.</p>
2	Дополнительный выпуск акций, регистрационный номер 1-01-86580-Н-002D	<p>Решением общего собрания акционеров Общества было принято увеличить уставный капитал Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций, включая возможность оплаты размещенных ценных бумаг путем зачета денежных требований к Обществу.</p> <p>Главным управлением Банка России по Центральному федеральному округу 09.10.2020 было принято решение о государственной регистрации дополнительного выпуска</p>

		<p>обыкновенных акций Общества, размещаемых путем закрытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг был присвоен регистрационный номер 1-01-86580-Н-002D.</p> <p>В рамках принятых на себя обязательств между Обществом и лицами, в отношении которых было принято решение о размещении акций были заключены договоры купли-продажи акций, а также заключены соглашения о зачете.</p> <p>Банк России принял решение об отказе, указав, что Эмитентом были допущены неустранимые нарушения, выраженные в том, что в сети «Интернет», в том числе в социальных сетях содержалось предложение о покупке акций Общества, в нарушение требований Федерального закона от 13.03.2006 №38-ФЗ «О рекламе», Федерального закона от 05.03.1999 № 46-ФЗ «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» и Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».</p> <p>Обществом было подано исковое заявление о признании незаконным решения от 06.04.2021 г. № Т1-54-1-03/26942</p> <p>Решением Арбитражного суда г. Москвы от 12.11.2021 было принято отказать в удовлетворении требований Акционерного общества «Импакт Капитал».</p> <p>Обществом была подана Апелляционная жалоба в Девятый арбитражный апелляционный суд на решение Арбитражного суда г. Москвы по делу № А40-142764/21-145-1086 от 12.11.2021</p> <p>Рассмотрение апелляционной жалобы назначено на 09.02.2022 года.</p>
3	<p>Дополнительный выпуск акций, регистрационный номер регистрационный номер 1-01-86580-Н от 15.12.2021</p>	<p>Советом директоров Общества 04.11.2021 (протокол от 04.11.2021 № 5-СД) было принято решение предложить общему собранию акционеров принять решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций на следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вид, категория (тип) – акции обыкновенные (далее по тексту – «акции»); - общее количество размещаемых акций – 40 000 (сорок тысяч) штук; - номинальная стоимость каждой акции – 1 (один) рубль; - способ размещения акций – закрытая подписка; <p>Размещение дополнительных акций осуществляется с использованием инвестиционной платформы.</p> <p>Наименование (индивидуальное обозначение) инвестиционной платформы, используемой для размещения ценных бумаг – Инвестиционная платформа «Инвестиционный Компас» (www.in-ko.ru).</p> <ul style="list-style-type: none"> - круг лиц, среди которых предполагается осуществить размещение акций: инвесторы, зарегистрированные на Инвестиционной платформе «Инвестиционный Компас» на сайте в сети Интернет www.in-ko.ru. <p>В соответствии с пунктом 8.2.1. Устава Общества, при размещении ценных бумаг дополнительного выпуска преимущественное право приобретения ценных бумаг, предусмотренное статьями 40 и 41 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», не предоставляется.</p> <ul style="list-style-type: none"> - цена размещения акций – 2 600 (две тысячи шестьсот рублей) за одну акцию; - форма оплаты размещаемых акций - денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичной форме». <p>Решением внеочередного общего собрания акционеров от 15.11.2021 (протокол от 16.11.2021 № 7-ВОСА) принято решение увеличить уставный капитал Общества путем размещения дополнительных акций на указанных выше условиях.</p> <p>Решением Совета директоров Общества от 07.12.2021 (Протокол № 7-СД от 07.12.2021) было принято решение утвердить документ, содержащий условия размещения ценных</p>

		<p>бумаг Общества, в отношении обыкновенных акций в количестве 40 000 (сорок тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, способ размещения - закрытая подписка.</p> <p>Регистратором Общества – ЗАО «РДЦ Паритет» была проведена регистрация документа, содержащий условия размещения ценных бумаг Общества, регистрационный номер 1-01-86580-Н от 15.12.2021.</p> <p>Между АО «Импакт Капитал» и акционерным обществом «Специализированный Регистратор «КОМПАС» (АО «СРК») заключено соглашение от 08.11.2021 в соответствии с которым АО «СРК» оказывает услуги по привлечению инвестиции посредством использования функционала Платформы.</p> <p>В рамках заключенного соглашения, а также принятых решений было сформировано инвестиционное предложение, которые было направлено 21 (двадцать одному) инвестору на общую сумму инвестиций в размере 104 000 000 (сто четыре миллиона) рублей.</p> <p>Инвестиционное предложение было принято всеми инвесторами.</p> <p>Соответствующие изменения в Устав Общества и сведения ЕГРЮЛ были зарегистрированы 14.01.2022 года.</p>
4	Дополнительный выпуск акций	<p>Советом директоров Общества 18.11.2022 (протокол от 18.11.2022 № 14-СД) было принято решение предложить общему собранию акционеров принять решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций посредством закрытой подписки.</p> <p>Решением внеочередного общего собрания акционеров от 23.12.2022 (протокол от 26.12.2022 № 11-ВОСА) принято решение увеличить уставный капитал Общества путем размещения дополнительных акций на следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вид, категория (тип) дополнительных акций – акции обыкновенные (далее по тексту – «акции»); - номинальная стоимость каждой дополнительной акции – 1 (Один) рубль; - количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций в пределах количества объявленных акций этой категории (типа) – 60 300 (Шестьдесят тысяч триста) штук; - способ размещения дополнительных акций – закрытая подписка; <p>Круг лиц, среди которых предполагается осуществить размещение дополнительных акций: Золотухин Валерий Валерьевич, Каримова Елена Михайловна.</p> <p>Цена размещения дополнительных акций – 2 700 (Две тысячи семьсот) рублей;</p> <p>В соответствии с пунктом 4.12.1. Устава АО «Импакт Капитал» при размещении дополнительных акций преимущественное право приобретения ценных бумаг, предусмотренное статьями 40 и 41 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», акционерам АО «Импакт Капитал» не предоставляется.</p> <p>Форма оплаты размещаемых дополнительных акций – оплата дополнительных акций осуществляется денежными средствами в рублях путем безналичного перечисления средств на расчетный счет АО «Импакт Капитал». Дополнительные акции могут быть оплачены путем зачета денежных требований к АО «Импакт Капитал».</p> <p>Решением Совета директоров Общества от 13.01.2023 (Протокол № 15-СД от 13.01.2023) было принято решение утвердить документ, содержащий условия размещения ценных бумаг Общества, в отношении обыкновенных акций в количестве 60 300 штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, способ размещения - закрытая подписка.</p>

Информация о размещении ценных бумаг АО «Импакт Капитал» приведена также в разделе «События после отчетной даты».

4. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

Финансовые вложения

В балансе организации сумма финансовых вложений составляет 391 495 тыс. рублей, из них:

№ строки Баланса	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Комментарий
1170	Долгосрочные	133 048	Приобретенные доли в уставных капиталах компаний, признанных перспективными с точки зрения роста их капитализации. Отражены в Балансе по фактическим расходам на приобретение.
1240	Краткосрочные всего:	258 447	
	В том числе:		
	-акции компаний, котируемых на фондовых рынках	103 397	Отражены в Балансе по текущим биржевым котировкам по состоянию на 31.12.2023
	-акции компаний, не котируемых на рынках	46 125	Отражены по фактической стоимости приобретения.
	-займы выданные	108 925	

Краткосрочные займы полученные

По строке 1510 «Краткосрочные займы» в балансе отражены суммы, предоставленные биржевыми брокерами в ходе торгов, а также краткосрочные целевые займы от физических лиц:

№	Контрагент	Тыс. руб.	Комментарий
1	Брокер АТОН	854	Кредитное плечо, текущая задолженность.
2	Брокер EXT LTD Siafi Street 1, Porto Bello, Office 4B, 3042, Limassol, Cyprus	8 981	Кредитное плечо, текущая задолженность.
3	Целевые займы от физических лиц	6 800	Срок погашения – 31.12.2022. Фактически погашен 11.01.2023.
	Итого краткосрочные займы:	16 635	

Долгосрочные займы полученные

№	Кредитор	Тыс. руб.	Комментарий
---	----------	-----------	-------------

1	Золотухин В.В.	279 898	Беспроцентные займы от учредителя. Сроки погашения – более 1 года с возможностью пролонгации.
	Итого:	279 898	

Доходы организации

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи акций и долей в других компаниях, получение дивидендов.

Остальные доходы являются прочими доходами.

В отчетном периоде доход от основного вида деятельности составил 512 904 тыс. руб.

Прочие доходы составили:

Показатель	Тыс. руб.
Проценты к получению	6 527
Прочие доходы всего:	125 092
Доходы от не основных видов деятельности	33 426
Курсовые разницы	33 003
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1
Переоценка котируемых ценных бумаг	43 683
Продажа (покупка) иностранной валюты	7
Оценочные обязательства по оплате труда	5
Прочие внереализационные доходы и расходы	745
Резервы по сомнительным долгам	13 910
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	312

Расходы организации

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж. Расходами по обычным видам деятельности являются: зарплата, аренда офиса, расходы на реестродержателя и прочие.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Управленческие расходы составили – 25 457 тыс. рублей.

Коммерческие расходы составили – 54 513 тыс. рублей.

Прочие расходы (расходы на услуги банков, проценты по займам полученным, штрафы, пени в бюджет, прочие внереализационные расходы) составили:

Вид прочих расходов	Тыс. руб.
Проценты по кредитам и займам	1 298
Прочие расходы всего:	242 201
Комиссия брокера	1 291
Курсовые разницы	36 857
Прочие внереализационные доходы и расходы	2 812
Расходы на услуги банков	1 349
Пени (штрафы) по налогам (кроме налога на прибыль)	37
Расходы, не принимаемые для налогообложения (налоги)	26
Резервы по сомнительным долгам	13 950
Переоценка котируемых ценных бумаг	185 879

Затраты на производство (расходы на продажу)

В приложении 6 к балансу расходы АО на продажу состоят из:

№ п/п	Наименование	Сумма тыс. руб.
1	Материальные затраты	1 100
2	Расходы на оплату труда	19 150
3	Отчисления на социальные нужды	3 697
4	Амортизация	1 462
5	Прочие затраты	59 578
	Итого по элементам затрат:	84 987

Прочие затраты 59 578 тыс. руб. включают:

IT разработчик	3 082
Административные расходы	2 442
Аренда	3 790
Маркетинг	9 815
Прочие переменные расходы	13 772
Прочие постоянные расходы	23 955
Расходы на реестродержателя	307
Услуги связи (интернет, телефон)	582
Юридические расходы	1 833
Итого:	59 578

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 в составе прочих поступлений АО отражает прочие поступления по текущим операциям, возвраты подотчетных сумм, продажу иностранной валюты, проценты на остаток на р/с от банка, итого на сумму 6 837 тыс. руб.

В составе прочих платежей по строке 4129 отражены прочие платежи по текущим операциям, возвраты покупателям, покупка долларов, налоги, комиссии банка. Всего на сумму 14 973 тыс. руб.

5. Увеличение уставного капитала путем дополнительного выпуска акций в 2022 году

В январе 2022 года регистрирующим органом зарегистрирован дополнительный выпуск акций Общества в количестве 40 000 шт. номиналом 1 руб. за акцию.

В результате величина уставного капитала увеличилась на 40 тыс. рублей и составила 1 050 тыс. рублей.

Цена размещения по закрытой подписке составила 2 600 руб. за 1 акцию номиналом 1 руб.

Общая стоимость размещения составила 104 000 000 рублей. Добавочный капитал, сформированный в ходе дополнительного выпуска акций, составил 103 960 000 руб.

Увеличение добавочного капитала отражено в учете Общества в январе 2022 года.

6. Информация о связанных сторонах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Золотухин Валерий Валерьевич. Также сформирован Совет директоров АО «Импакт Капитал» в количестве 5 (пять) человек:

1. Золотухин Валерий Валерьевич;
2. Закиров Азат Борисович;
3. Канев Евгений Николаевич;
4. Сивяков Димитрий Юрьевич;
5. Линьков Антон Викторович.

Канев Евгений Николаевич – является Председателем Совета директоров.

По состоянию на 31.12.2022 года АО «Импакт Капитал» владеет:

49 % доли в уставном капитале компании ООО «Йогурт Шоп»;

25% доли в ООО «Импакт Клуб»

25% доли в ООО «ИФ Кидс»

25% доли в ООО «УК Индустрии развлечений»

23% доли в ООО «Батутный центр»

22,5% доли в ООО «Ранкс»

17,50% доли в ООО «Паркс»

15% доли в ООО «Спорт Будущего»

15% доли в ООО «Чемпионс Вэй»

8,64% доли в ООО «Клан 6»

10% доли в ООО «Успенское»

6,18% доли в ООО «Бифлайт»

3,24% доли в ООО «Омник»

0,6% доли в ООО «Альбатрос»

13,45% доли в ООО «Технорэд»

1 000 штук обыкновенных акций АО «Биотехинновации» (1%)

126 142 штук обыкновенных акций АО «Технорэд» (12,61%)

0,68% доли в Geecko, Inc (Регистрационный номер 8245538), США, штат Делавэр

2% доли Progkids, Inc. (Регистрационный номер 82-4978766), США, штат Делавэр

20 000 штук акций DP Global Group Limited (Регистрационный номер 1804230) (0,37%)

В 2021 году АО «Импакт Капитал» также открыло КИК – «I.CAPITAL Z&P» LLC в США, штат Делавэр.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2022 году начислено в сумме 3 769 тыс. рублей (по всем видам начислений). К основному управленческому персоналу отнесена должность генерального директора.

7. Судебные разбирательства в 2022 году.

АО "Импакт Капитал" участвовало в претензиях и судебных разбирательствах в течение отчетного периода 2022 года, а именно:

Судебные разбирательства

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	АО «Импакт Капитал»	Неустановленные лица	Завершено	Акционерное общество «Импакт Капитал» обратилось в арбитражный суд г. Москвы с заявлением, в порядке гл. 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, об установлении факта, имеющего юридическое значение, в частности: Признать не соответствующими действительности и порочащими деловую репутацию АО «Импакт Капитал», распространенную в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	Заявленные требования удовлетворены в полном объеме

8. Информация о прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в последующих отчетных периодах.

9. Пересмотр бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год, подписанная 27.03.2022, и представленная в налоговый орган и данные отчетности за 2021 в бухгалтерской отчетности за 2022 год имеют ряд отличий. Это связано с переходом на ФСБУ 25 и ФСБУ 6, а также рядом корректировок, которые вносятся в связи с изменениями учетной политики. Эти корректировки отражены в разделе 2 Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок приложения Отчета об изменениях капитала.

Изменения по строкам отчетности по состоянию на 31.12.2022 приведены в таблице:

Тыс. руб.

№ строки	Наименование формы отчетности	Отчетность, подписанная 27.03.2022	Корректировка	Данные за 2021 в отчетности за 2022
	Баланс			
1150	Основные средства	1 592	-1 592	0
1180	Отложенные налоговые активы	3 173	-13	3 160
1100	Итого по разделу 1	62 219	-1 605	60 614
1230	Дебиторская задолженность	89 786	-352	89 434
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	433 997	-1	433 996
1200	Итого по разделу 2	571 882	-354	571 528
1600	Баланс	634 100	-1 958	632 142
1370	Нераспределенная прибыль	168 148	-601	167 547
1300	Итого по разделу 3	204 748	-600	204 148
1420	Отложенные налоговые обязательства	35 183	-1 694	33 489
1400	Итого по разделу 4	233 084	-1 694	231 390
1520	Кредиторская задолженность	148 133	+337	148 470
1500	Итого по разделу 5	196 268	+337	196 605
1700	Баланс	634 100	-1 958	632 142
	Отчет о финансовых результатах			
2340	Прочие доходы	252 850	-3 707	249 143
2350	Прочие расходы	(44 619)	-4 263	(40 356)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	184 221	+556	184 777
2410	Налог на прибыль	(35 968)	+111	(36 079)
2411	В т.ч. текущий налог на прибыль	(8 381)	+1 531	(9 912)
2412	Отложенный налог на прибыль	(27 587)	-1 419	(26 168)
2400	Чистая прибыль (убыток)	148 228	+445	148 673
2500	Совокупный финансовый результат периода	148 228	+445	148 673

2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	141	+1	142
	Отчет об изменениях капитала			
3311	Чистая прибыль за 2021 год	148 228	+445	148 673
3300	Итого капитал на 31.12.2021	204 749	-601	204 148
3600	Чистые активы на 31.12.2021	204 748	-600	204 148

10. Непрерывность деятельности

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества.

При оценке обесценения активов (финансовых вложений, дебиторской задолженности), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО и пандемией, такая оценка подтверждена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

11. Выводы по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год

Полученный в 2022 году Обществом убыток в сумме (136 024) тыс. руб. связан с началом СВО и введением санкций против РФ. Базовая прибыль на акцию общества за 2021 год составила 147 тыс. руб., а в 2022 снизилась до (130) тыс. руб.

Начало СВО и введение санкций против РФ оказали существенное влияние на результаты за 2022 год. Общество лишилось возможности фактически управлять своим КИКом «I.CAPITAL Z&P» LLC в США, не имеет возможности вывести принадлежащие ей денежные средства со счета у брокера Exsante (Кипр).

Несмотря на это, Общество планирует в 2023 году выйти на положительный финансовый результат.

Общество планирует вернуть базовую прибыль на акцию в положительную зону и продолжить рост.

Мы ожидаем, что после окончания СВО и нормализации общеполитической обстановки в мире наше АО вернет свои темпы роста.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода. Все обязательства исполняются Обществом в установленные сроки.

Чистые активы Общества на 31.12.2022 составили 172 124 тыс. рублей, что соответствует требованиям Закона «Об акционерных обществах».

Руководство Общества считает возможным и целесообразным продолжение осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, сокращении деятельности или защите от кредиторов.

Таким образом, Общество способно осуществлять хозяйственную деятельность и отвечать по принятым на себя обязательствам в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор _____ Золотухин В.В

Главный бухгалтер _____ Пронина Е.В



ООО «АУДИТ-СЕРВИС»

Иркутск,

Иркутское отделение

Среднего Поволжья

(Иркутск)

