

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
страховой организации
Общества с ограниченной ответственностью
«ДжиАйСи Перестрахование»
за 2023 год

Февраль 2024 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
страховой организации
Общества с ограниченной ответственностью
«ДжиАйСи Перестрахование»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность страховой организации Общества с ограниченной ответственностью «ДжиАйСи Перестрахование» за 2023 год:	
Бухгалтерский баланс страховой организации	10
Отчет о финансовых результатах страховой организации	11
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:	
Отчет об изменениях собственного капитала страховой организации	13
Отчет о потоках денежных средств страховой организации	14
Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности страховой организации	15

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику и совету директоров
Общества с ограниченной ответственностью
«ДжиАйСи Перестрахование»

Заключение по результатам аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности страховой организации Общества с ограниченной ответственностью «ДжиАйСи Перестрахование» (далее – «Страховая компания»), состоящей из:

- ▶ бухгалтерского баланса страховой организации по состоянию на 31 декабря 2023 г.;
- ▶ отчета о финансовых результатах страховой организации за 2023 год;
- ▶ приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - ▶ отчета об изменениях собственного капитала страховой организации;
 - ▶ отчета о потоках денежных средств страховой организации;
 - ▶ примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности страховой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Страховой компании по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), введенными в действие для обязательного применения на территории Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Страховой компании в соответствии с этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ). Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. 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 по этим вопросам. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<i>Оценка резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, и доли перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни</i>	
Вопрос оценки резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, и доли перестраховщиков в них является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью данных резервов для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в связи со сложностью и субъективностью выполненных оценок, в основе которых лежат допущения, сделанные руководством, и значительными колебаниями результата оценок в зависимости от применяемых допущений.	Наши аудиторские процедуры включали выполненные с привлечением наших специалистов по актуарной оценке процедуры по анализу методологии и допущений, использованных руководством при оценке резервов по страхованию иному, чем страхование жизни.
Резервы убытков подвержены влиянию выбранных допущений в наибольшей степени. Резервы убытков рассчитываются на основании актуарных методов с использованием исторических данных об убытках и их характеристиках, а также с применением допущений для определения конечной величины полного убытка.	Мы проверили полноту, целостность и источники данных, используемых в расчетах резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, и доли перестраховщиков в них. Для этого мы использовали результаты аудиторских процедур, полученные нами из связанных процессов и областей учета, относящихся к признанию премий по договорам страхования и перестрахования, к учету страховых событий, аквизиционных расходов, расходов по урегулированию убытков и иных связанных счетов.
Информация о резервах по страхованию иному, чем страхование жизни, и доле перестраховщиков в страховых резервах по страхованию иному, чем страхование жизни, раскрыта в Примечании 15 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	Мы изучили на выборочной основе документы в отношении отдельных страховых убытков в составе резерва заявленных, но неурегулированных убытков и долей перестраховщиков в нем.
	Мы проверили математическую точность применяемых формул и их соответствие принятой методологии оценки резервов по страхованию иному, чем страхование жизни.
	Мы проанализировали методологию и допущения, использованные Страховой компанией при проведении проверки адекватности обязательств, и изучили расчет адекватности обязательств.



Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Мы проанализировали возмещаемость доли перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни. Нами проанализирован перестраховочный договор Страховой компании и примененная методология и проведено выборочное тестирование отдельных позиций в расчете. Мы также проанализировали кредитный риск перестраховщиков и изучили соответствие порядка передачи рисков в перестрахование установленным процедурам.

Мы изучили раскрытую Страховой компанией информацию об оценке резервов по страхованию иному, чем страхование жизни, и доле перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и МСФО, введенными в действие для обязательного применения на территории 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 Страховой компании 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 Страховую компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Страховой компании.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом 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 Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.



В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, 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 Страховой компании;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Страховой компании 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 Страховая компания 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 советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



Из тех вопросов, которые мы довели до сведения совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, 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.

Отчет в соответствии с требованиями статьи 29 Федерального закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «ДжиАйСи Перестрахование» несет ответственность за выполнение Страховой компанией требований финансовой устойчивости и платежеспособности, установленных Федеральным законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (далее – «Закон») и нормативными актами органа страхового надзора, а также за организацию системы внутреннего контроля Страховой компании в соответствии с требованиями Закона.

В соответствии с требованиями статьи 29 Закона мы провели процедуры с целью проверки:

- ▶ выполнения Страховой компанией требований финансовой устойчивости и платежеспособности, установленных Законом и нормативными актами органа страхового надзора;
- ▶ эффективности организации системы внутреннего контроля Страховой компании, требования к организации и осуществлению которого установлены Законом.

Указанные процедуры были выбраны на основе нашего суждения и ограничивались запросами, анализом, изучением внутренних организационно-распорядительных и иных документов Страховой компании, сравнением внутренних требований, порядков и методологий, с требованиями, установленными Законом и нормативными актами органа страхового надзора, а также пересчетом, сравнением и сверкой числовых показателей и иной информации. Результаты проведенных нами процедур изложены ниже.

В части выполнения Страховой компанией по состоянию на 31 декабря 2023 г. требований Закона и нормативных актов органа страхового надзора к финансовой устойчивости и платежеспособности:

- ▶ Мы установили, что Страховая компания по состоянию на 31 декабря 2023 г. обладает оплаченным уставным капиталом, размер которого не ниже установленного Законом минимального значения.
- ▶ Мы установили, что состав и структура активов Страховой компании по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствуют требованиям к порядку инвестирования собственных средств (капитала) и средств страховых резервов, установленным нормативными актами органа страхового надзора.
- ▶ Мы установили, что по состоянию на 31 декабря 2023 г. нормативное соотношение собственных средств (капитала) и принятых обязательств, методика расчета которого установлена органом страхового надзора, соблюдено.



- ▶ Мы установили, что по состоянию на 31 декабря 2023 г. порядок расчета страховых резервов Страховой компании соответствует порядку расчета, установленному требованиями нормативных актов органа страхового надзора, и расчет страховых резервов по состоянию на 31 декабря 2023 г. произведен в соответствии с положением Страховой компании о порядке формирования страховых резервов.
- ▶ Мы установили, что в течение 2023 года Страховая компания соблюдала во всех существенных аспектах порядок передачи рисков в перестрахование, установленный внутренними документами Страховой компании.

Мы не проводили каких-либо процедур в отношении данных бухгалтерского учета Страховой компании, кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Страховой компании.

В части эффективности организации системы внутреннего контроля Страховой компании:

- ▶ Мы установили, что учредительные документы и внутренние организационно-распорядительные документы Страховой компании, действующие по состоянию на 31 декабря 2023 г., предусматривают создание системы внутреннего контроля и уполномочивают лиц, осуществляющих внутренний контроль в соответствии с Законом.
- ▶ Мы установили, что Страховой компанией по состоянию на 31 декабря 2023 г. создана служба внутреннего аудита.
- ▶ Мы установили, что служба внутреннего аудита Страховой компании подчинена и подотчетна совету директоров Общества с ограниченной ответственностью «ДжиАйСи Перестрахование».
- ▶ Мы установили, что на должность руководителя службы внутреннего аудита назначено лицо, соответствующее квалификационным и иным требованиям, установленным Законом.
- ▶ Мы установили, что положение о внутреннем аудите Страховой компании, действующее по состоянию на 31 декабря 2023 г., содержит элементы, требуемые Законом, и что оно было утверждено в соответствии с указанным Законом.
- ▶ Мы установили, что отчеты службы внутреннего аудита Страховой компании о результатах проведенных проверок в течение 2023 года подготавливались с требуемой Законом периодичностью и включали в себя наблюдения, сделанные службой внутреннего аудита в отношении нарушений и недостатков в деятельности Страховой компании, их последствиях, рекомендации по их устранению и информацию о ходе устранения ранее выявленных нарушений и недостатков в деятельности Страховой компании.
- ▶ Мы установили, что в течение года, закончившегося 31 декабря 2023 г., совет директоров и исполнительные органы управления Страховой компании рассматривали отчеты, подготовленные службой внутреннего аудита.



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**

Процедуры в отношении эффективности организации системы внутреннего контроля Общества с ограниченной ответственностью «ДжиАйСи Перестрахование» были проведены нами исключительно с целью проверки соответствия предусмотренных Законом и описанных выше элементов организации системы внутреннего контроля требованиям Закона.

Вострикова Ольга Игоревна,
действующая от имени Общества с ограниченной ответственностью
«Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»
на основании доверенности от 3 октября 2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006014715)

27 февраля 2024 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДжиАйСи Перестрахование»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 14 ноября 2018 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1187746936783.
Местонахождение: 123056, Россия, г. Москва, ул. Гашека, д. 7, стр. 1, эт. 6, пом. 1, ком. 21.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	34162429	4375

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 Декабря 2023 г.

Полное фирменное наименование / Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИАЙСИ ПЕРЕСТРАХОВАНИЕ"

сокращенное фирменное наименование ООО "ДЖИАЙСИ ПЕРЕСТРАХОВАНИЕ"

Почтовый адрес 123056, г. Москва, ул. Гашека, д. 7, стр. 1, БЦ "Дукат Плейс II", 6 этаж, офис 610

Код формы по ОКУД 0420125

Годовая (квартальная)

Форма 0420125 Бухгалтерский баланс страховой организации

Наименование показателя	Номер строки	Примечания к строкам	2023-12-31	2022-12-31
			4	5
Раздел I. АКТИВЫ	53		x	x
Денежные средства и их эквиваленты	1	5	5 552	9 875
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	6	1 883 217	1 656 742
Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	6	10	190 859	181 164
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	8	12	2 941	2 628
Доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	11	15	1 251 024	1 047 120
Нематериальные активы	17	21	25 349	9 912
Основные средства и капитальные вложения в них	18	22	4 779	13 486
Отложенные аквизиционные расходы	19	23	1 234	54
Требования по текущему налогу на прибыль	20	58	-	1 700
Отложенные налоговые активы	21	58	39 219	41 836
Прочие активы	22	24	8 450	17 731
Итого активов	23		3 412 624	2 982 248
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	54		x	x
Займы и прочие привлеченные средства	25	27	4 107	12 599
Кредиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	28	30	856 832	651 027
Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни	33	15	1 317 911	1 133 738
Отложенные аквизиционные доходы	35	23	9 136	3 573
Обязательство по текущему налогу на прибыль	36	58	6 654	-
Отложенные налоговые обязательства	37	58	-	-
Прочие обязательства	39	35	4 877	7 021
Итого обязательств	40		2 199 517	1 807 958
Раздел III. КАПИТАЛ	55		x	x
Уставный капитал	41	36	600 000	600 000
Добавочный капитал	42	36	692 710	692 710
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	50		(79 603)	(118 420)
Итого капитала	51		1 213 107	1 174 290
Итого капитала и обязательств	52		3 412 624	2 982 248

Должностное лицо, подписавшее отчетность

27-02-2024



Генеральный директор
(должность)

[Handwritten signature]
(подпись)

Гармаш Дмитрий Владимирович
(расшифровка подписи)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	34162429	4375

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.

Полное фирменное наименование / Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИЙСИ ПЕРЕСТРАХОВАНИЕ"
сокращенное фирменное наименование ООО "ДЖИЙСИ ПЕРЕСТРАХОВАНИЕ"
Почтовый адрес 123056, г. Москва, ул. Гашека, д. 7, стр. 1, БЦ "Дукат Плейс II", 6 этаж, офис 610

Код формы по ОКУД 0420126
Годовая (квартальная)

Форма 0420126 Отчет о финансовых результатах страховой организации За отчетный период

Наименование показателя	Номер строки	Примечания к строкам	2023-01-01-2023-12-31	2022-01-01-2022-12-31
			4	5
Раздел I. Страховая деятельность	55		x	x
Подраздел 1. Страхование жизни	56		x	x
Подраздел 2. Страхование иное, чем страхование жизни	57		x	x
Заработанные страховые премии – нетто-перестрахование, в том числе:	8	44	14 923	51 700
страховые премии по операциям страхования, сострахования и перестрахования	8.1	44	447 417	82 447
страховые премии, переданные в перестрахование	8.2	44	(429 201)	(81 018)
изменение резерва незаработанной премии	8.3		(85 711)	218 310
изменение доли перестраховщиков в резерве незаработанной премии	8.4		82 418	(168 039)
Состоявшиеся убытки – нетто-перестрахование, в том числе:	9	45	11 033	(57 564)
выплаты по операциям страхования, сострахования и перестрахования	9.1	45	(143 213)	(120 455)
расходы по урегулированию убытков	9.2	45	(8 411)	(5 648)
доля перестраховщиков в выплатах	9.3		139 633	117 444
изменение резервов убытков	9.4	45	(98 462)	(399 568)
изменение доли перестраховщиков в резервах убытков	9.5	45	121 486	350 663
Расходы по ведению страховых операций – нетто-перестрахование, в том числе:	10	46	1 675	(42 144)
аквизиционные расходы	10.1	46	(22 751)	(10 975)
перестраховочная комиссия по договорам перестрахования	10.2		28 809	4 224
изменение отложенных аквизиционных расходов и доходов	10.3	46	(4 383)	(35 393)
Прочие доходы по страхованию иному, чем страхование жизни	12	48	58 960	18
Прочие расходы по страхованию иному, чем страхование жизни	13	48	(36 316)	(29 642)
Результат от операций по страхованию иному, чем страхование жизни	14		50 275	(77 632)
Итого доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от страховой деятельности	15		50 275	(77 632)
Раздел II. Инвестиционная деятельность	58		x	x
Процентные доходы	16	49	137 263	116 177
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	20		(27 907)	(43 018)
Итого доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности	22		109 356	73 159
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы	59		x	x
Общие и административные расходы	23	54	(109 602)	(88 624)
Процентные расходы	24	55	(793)	(754)
Прочие доходы	27	57	551	-
Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности	29		(109 844)	(89 378)
Прибыль (убыток) до налогообложения	30		49 787	(93 851)
Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	31	58	(10 970)	17 988
доход (расход) по текущему налогу на прибыль	31.1	58	(8 354)	-
доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	31.2	58	(2 616)	17 988

Наименование показателя	Номер строки	Примечания к строкам	2023-01-01-2023-12-31	2022-01-01-2022-12-31
			4	5
Прибыль (убыток) после налогообложения	33		38 817	(75 863)
Раздел IV. Прочий совокупный доход	60		x	x
Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	54		38 817	(75 863)

Должностное лицо, подписавшее отчетность: Генеральный директор (подпись)

Гармаш Дмитрий Владимирович (расшифровка подписи)

27-02-2024



Код территории по ОКATO	Код неакредитованной финансовой организации
45286575000	по ОКПО
	Регистрационный номер (порядковый номер)
	34162429
	4375

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИИЙСИ ПЕРЕСТРАХОВАНИЕ"

ООО "ДЖИИЙСИ ПЕРЕСТРАХОВАНИЕ"

Полное фирменное наименование / 123056, г. Москва, ул. Гашека, д. 7, стр. 1, БЦ "Дукат Плейс II", 6 этаж, офис 610

и сокращенное фирменное наименование

Почтовый адрес

Код формы по ОКУД 0420127
Годовая (квартальная)

Форма 0420127 Отчет об изменениях собственного капитала страховой организации

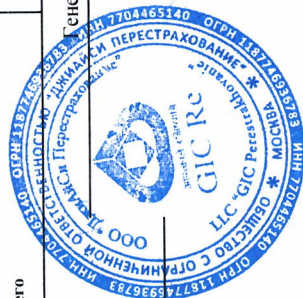
Наименование показателя	Номер строки	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
			1	2	10	11
Остаток на начало предыдущего отчетного периода	1		600 000	569 951	(42 557)	1 127 394
Остаток на начало предыдущего отчетного периода, пересмотренный	4		600 000	569 951	(42 557)	1 127 394
Прибыль (убыток) после налогообложения	5		-	-	(75 863)	(75 863)
Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	9		-	122 759	-	122 759
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	14		600 000	692 710	(118 420)	1 174 290
Остаток на начало отчетного периода	15		600 000	692 710	(118 420)	1 174 290
Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный	18		600 000	692 710	(118 420)	1 174 290
Прибыль (убыток) после налогообложения	19		-	-	38 817	38 817
Остаток на конец отчетного периода	28		600 000	692 710	(79 603)	1 213 107

Руководитель _____ Генеральный директор

27-02-2024

(подпись)

Гармаш Дмитрий Владимирович
(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	34162429	4375

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ СТРАХОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.

Полное фирменное наименование / Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИАЙСИ ПЕРЕСТРАХОВАНИЕ"
и сокращенное фирменное наименование ООО "ДЖИАЙСИ ПЕРЕСТРАХОВАНИЕ"
Почтовый адрес 123056, г. Москва, ул. Гашека, д. 7, стр. 1, БЦ "Дукат Плейс II", 6 этаж, офис 610
Код формы по ОКУД 0420128
Годовая (квартальная)

Форма 0420128 Отчет о потоках денежных средств страховой организации

Наименование показателя	Номер строки	Примечания к строкам	2023-01-01-2023-12-31	2022-01-01-2022-12-31
			4	5
			x	x
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности	35			
Страховые премии по договорам страхования и перестрахования иного, чем страхование жизни, полученные	3		366 853	189 365
Выплаты по договорам страхования и перестрахования иного, чем страхование жизни, уплаченные	7		(141 211)	(5 167)
Оплата аквизиционных расходов	11		(14 286)	(11 017)
Оплата расходов по урегулированию убытков	12		(7 671)	(5 370)
Проценты полученные	21		120 289	107 456
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	23		(40 558)	(39 693)
Оплата прочих административных и операционных расходов	24		(66 732)	(49 189)
Налог на прибыль, уплаченный	25		-	(1 700)
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	26		4	184 685
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	27		216 688	x
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности	37		x	(1 060 500)
Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41		(209 500)	(1 060 500)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	45		(209 500)	x
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности	38		x	122 759
Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	53.1		(12 812)	(13 074)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	56		(12 812)	109 685
Сальдо денежных потоков за отчетный период	57		(5 624)	(766 130)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	58		1 301	(73 423)
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	59		9 875	849 428
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	60		5 552	9 875

Должностное лицо, подписавшее отчетность

27-02-2024



Генеральный директор
(должность)

(Handwritten signature in blue ink)
(подпись)

Гармаш Дмитрий Владимирович
(расшифровка подписи)