

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КО-ФИ» «КО-ФИ» ЗА 2022
ГОД



Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», свидетельство о членстве № 14109

Включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 29.11.2019 за основным регистрационным номером записи 11906088581

Создано 07.11.2019г. путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» (Свидетельство о государственной регистрации ЗАО «ПАКК-Аудит» № 549.063 выдано 13 ноября 1995 года Московской регистрационной палатой).

Изменено фирменное наименование с 01.04.2022г. с ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» на ООО «ПАКК-Аудит» (ГРН 2227702892778)

Место нахождения: 109341, Москва, ул. Верхние Поля, д. 18, эт. 1 пом. 6, ком. 3

Почтовый адрес: 115191, Москва, пер. Духовской, д.17 стр.18, эт. 4 пом.8

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КО-ФИ» ЗА 2022 ГОД

Аудируемое лицо:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Ко-Фи»
Основной государственный регистрационный номер	1027700587991
Место нахождения	127055, г. Москва, ул. Новослободская, д. 73, стр.1 эт./пом. 7/2

Аудиторская организация:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПАКК-Аудит»
Основной государственный регистрационный номер	1197746652290
Место нахождения	109341, г. Москва, ул. Верхние Поля, д. 18, эт.1, пом. 6, ком. 3
Член саморегулируемой организации аудиторов	Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи	11906088581

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Ко-Фи»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ко-Фи», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Ко-Фи» 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Учет денежных средств инвесторов на номинальных счетах

Нами были проведены процедуры по изучению положений учетной политики, тестированию операций по движению денежных средств инвесторов и заемщиков на номинальных счетах, порядок их отражения в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сформированных аудируемым лицом, о денежных средствах на номинальных счетах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Информация о денежных средствах на номинальных счетах раскрыта в разделе 19 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Ответственность руководства аудируемого лица за которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность Аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских

доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих 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
ООО «ПАКК-Аудит»

(квалификационный аттестат от 14.04.2016г. № 01-001624, ОРНЗ 21706061163)



Мирзоян Н.А.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

(квалификационный аттестат от 14.04.2016г. № 01-001624, ОРНЗ 21706061163)

Мирзоян Н.А.

10 апреля 2023 г.

Приложения

Бухгалтерский баланс на 31.12. 2022 – 2 л.,
Отчет о финансовых результатах за 2022 год – 2 л.,
Отчет об изменениях капитала за 2022 год – 4 л.,
Отчет о движении денежных средств за 2022 год – 2 л.,
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год – 38 л.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Ко-Фи"</u>	по ОКПО	53742368	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710343735	
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения</u>	по ОКВЭД 2	66.19	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	<u>127055, Москва г, Новослободская ул, д. № 73, стр. 1, этаж 7 пом. 2</u>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<u>ООО «ПАКК-Аудит»</u>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	9723093941	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1197746652290	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1;18	Нематериальные активы	1110	109 846	80 807	50 695
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2;18	Основные средства	1150	2 292	3 513	947
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3;18	Финансовые вложения	1170	220 500	220 500	220 500
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	332 638	304 820	272 143
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4;18	Запасы	1210	40	16	36
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5;18	Дебиторская задолженность	1230	1 934	5 102	564
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 166	96	102
	Прочие оборотные активы	1260	2 548	4 650	3 397
	Итого по разделу II	1200	5 688	9 864	4 099
	БАЛАНС	1600	338 326	314 684	276 241

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	240 000	240 000	240 000
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(142 523)	(83 665)	(4 454)
	Итого по разделу III	1300	97 477	156 335	235 546
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5;18	Заемные средства	1510	240 642	151 706	40 260
5;18	в том числе:		-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	207	6 643	436
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	240 849	158 349	40 695
	БАЛАНС	1700	338 326	314 684	276 241

Руководитель



Максимов Виктор Иванович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ко-Фи" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
53742368		
7710343735		
66.19		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
18	Выручка	2110	2 777	3 161
18	Себестоимость продаж	2120	(28 434)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(25 657)	3 161
	Коммерческие расходы	2210	(23 678)	-
18	Управленческие расходы	2220	(2 471)	(81 583)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(51 806)	(78 422)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
18	Проценты к получению	2320	3 750	3 750
18	Проценты к уплате	2330	(9 546)	(3 746)
18	Прочие доходы	2340	75	-
18	Прочие расходы	2350	(1 266)	(724)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(58 793)	(79 142)
18	Налог на прибыль	2410	(65)	(69)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(65)	(69)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(58 858)	(79 211)

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	(58 858)	(79 211)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Максимов Виктор
Иванович**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
53742368	
7710343735	
66.19	
12300	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКПО
ИНН
по ОКПО
ОКВЭД 2
по ОКПОФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ко-Фи"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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	240 000	-	-	-	(4 454)	235 546
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(79 211)	(79 211)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(79 211)	(79 211)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	240 000	-	-	-	(83 665)	156 335
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(58 858)	(58 858)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(58 858)	(58 858)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	240 000	-	-	-	(142 523)	97 477

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	97 478	156 335	235 546



Руководитель Максимов Виктор Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Ко-Фи"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
53742368		
7710343735		
66.19		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 488	2 601
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 488	2 366
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	235
Платежи - всего	4120	(51 873)	(76 716)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(32 436)	(68 657)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 288)	(7 273)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(69)	(60)
иных налогов и сборов	4125	(80)	-
прочие платежи	4129	-	(726)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(49 385)	(74 115)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 750	3 750
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
процентов по долговым финансовым вложениям субординированным займам с КБ Новый век (ООО)	4215	3 750	3 750
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(28 293)	(37 341)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(28 293)	(37 341)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(24 543)	(33 591)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	81 800	107 700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	81 800	107 700
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 802)	-
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	(6 802)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	74 998	107 700
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 070	(6)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	96	102
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 166	96
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Максимов Виктор Иванович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Ко-Фи" за 2022 год (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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	58 268	(5 744)	716	-	-	(4 558)	-	-	58 984	(10 303)	
	5110	за 2021г.	15 525	(1 817)	42 742	-	-	(3 928)	-	-	58 268	(5 744)	
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	-	-	155	-	-	(69)	-	-	155	(69)	
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	-	-	561	-	-	(68)	-	-	561	(68)	
	5112	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2022г.	487	(63)	-	-	-	(57)	-	-	487	(121)	
	5113	за 2021г.	186	(27)	301	-	-	(36)	-	-	487	(63)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2022г.	57 781	(5 681)	-	-	-	(4 363)	-	-	57 781	(10 045)	
	5114	за 2021г.	15 339	(1 790)	42 441	-	-	(3 892)	-	-	57 781	(5 681)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	58 984	58 268	15 525
в том числе:					
Версия 1 АСУП Автоматизированная Система Учета Платежей	5121	3 073	-	3 073	3 073
Версия 1 Цифровая инвестиционная платформа СО-ФИ	5122	12 267	-	12 267	12 267
Версия 2 АСУП Автоматизированная Система Учета Платежей	5123	17 248	-	17 248	-
Версия 2 Цифровая инвестиционная платформа СО-ФИ	5124	25 193	-	25 193	-
Товарные знаки СО-ФИ	5125	487	-	487	186
Аудиовизуальное произведение "Ко-Фи - НюПТ"	5126	155	-	-	-
Визуальная айдентика бренда Ко-Фи	5127	561	-	-	-



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		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	28 284	33 597	(716)	61 165	
	5190	за 2021г.	36 987	34 040	(42 742)	28 284	
в том числе:							
Версия 3 АСУП Автоматизированная Система Учета Платежей	5181	за 2022г.	8 962	11 043	-	20 006	
	5191	за 2021г.	-	8 962	-	8 962	
Версия 3 Цифровая инвестиционная платформа СО-Fl	5182	за 2022г.	19 322	21 838	-	41 159	
	5192	за 2021г.	-	19 322	-	19 322	
Визуальная айдентика бренда Ко-Фи	5183	за 2022г.	-	561	(561)	-	
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	
Аудиовизуальное произведение "Ко-Фи - НФПГ"	5184	за 2022г.	-	155	(155)	-	
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	
Товарный знак СоFl (ЕС)	5185	за 2022г.	-	-	-	-	
	5195	за 2021г.	137	164	(301)	-	
Версия 2 Цифровая инвестиционная платформа СО-Fl	5186	за 2022г.	-	-	-	-	
	5196	за 2021г.	21 110	4 083	(25 193)	-	
Версия 2 АСУП Автоматизированная Система Учета Платежей	5187	за 2022г.	-	-	-	-	
	5197	за 2021г.	15 740	1 508	(17 248)	-	

Руководитель _____
 (подпись)
 27 марта 2023 г.

Максимов Виктор Иванович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)



«ПАКК-Аудит»

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	5 283	(1 773)	1 323	(1 162)	1 056	(2 435)	-	5 444	(3 152)
	5210	за 2021г.	2 037	(1 089)	3 246	-	-	(680)	-	5 283	(1 770)
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	5 283	(1 773)	161	-	-	(1 379)	-	5 444	(3 152)
	5211	за 2021г.	2 037	(1 089)	3 246	-	-	(680)	-	5 283	(1 770)
	5202	за 2022г.	-	-	1 162	(1 162)	1 056	(1 056)	-	-	-
Здания	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	сплано	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.	-	1 364	(40)	(1 323)	-
	5250	за 2021г.	-	3 301	(55)	(3 246)	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	40	-	(40)	-
Отдельная система SKUD2.1 (система контроля доступа), офис Новосибирская	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Считыватель PERCo-IRD4.1	5242	за 2022г.	-	7	7	-	-
Аккумулятор 12В 7 Аh	5252	за 2021г.	-	4	4	-	-
	5243	за 2022г.	-	1	1	-	-
	5253	за 2021г.	-	1	1	-	-
Источник вторичного электропитания	5244	за 2022г.	-	1	1	-	-
резервированый РАПАН-20П	5254	за 2021г.	-	1	1	-	-
Замок электронно-механический взрывной Protec-SM203.00 (Шериф-3В НО)	5245	за 2022г.	-	2	2	-	-
Кнопка "ВЫХОД"	5255	за 2021г.	-	2	2	-	-
Доводчик NOTEDO DC-060	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вызывная панель IP-домофона DS-KV6103-PE1	5256	за 2021г.	-	1	1	-	-
Монитор IP-домофона DS-K16320.	5247	за 2022г.	-	1	1	-	-
Устройство разблокировки двери с дистанционно управляемой ставкой ST-ER 115	5257	за 2021г.	-	1	1	-	-
Офисное помещение	5248	за 2022г.	-	12	12	-	-
	5258	за 2021г.	-	8	8	-	-
	5249	за 2022г.	-	14	14	-	-
	5259	за 2021г.	-	2	2	-	-
		за 2022г.	-	2	2	-	-
		за 2021г.	-	1 162	-	(1 162)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
14" ноутбуке Lenovo IdeaPad 5 Pro 14ACN6 (2.8K/IPS) Ryzen 5660U/16384/SSD 1Tb/UMA/In1/Silver		за 2022г.	-	121	-	(121)	-
Отдельная система SKUD1 (система контроля доступа), офис Новосибирская		за 2021г.	-	-	-	-	-
Отдельная система SKUD2 (система контроля доступа), офис Новосибирская		за 2022г.	-	44	-	(44)	-
Контроллер универсальный PERCo-ST/L04.2		за 2021г.	-	12	-	(12)	-
Базовое ПО PERCo-SN01		за 2022г.	-	28	-	-	-
Коммутатор D-Link		за 2021г.	-	6	-	-	-
Сервер Dell R440		за 2022г.	-	74	-	(74)	-
Сервер Dell R440 G14 / 1		за 2022г.	-	2 665	-	(2 665)	-
Сервер Dell R240 G14 / 2		за 2021г.	-	296	-	(296)	-
		за 2022г.	-	135	-	(135)	-

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

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

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	1 162	1 001	615
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 нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Максимов Виктор Иванович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022г. за 2021г.	220 500 220 500	- -	- -	- -	220 500 220 500	- -	
в том числе:									
Субординированный заем	5302 5312	за 2022г. за 2021г.	75 000 75 000	- -	- -	- -	75 000 75 000	- -	
Номинальная стоимость доли в ООО Фирм "ЭЛЬВИ"	5303 5313	за 2022г. за 2021г.	145 500 145 500	- -	- -	- -	145 500 145 500	- -	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
	5306 5316	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2022г. за 2021г.	220 500 220 500	- -	- -	- -	220 500 220 500	- -	

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

Руководитель _____
 (подпись)
 27 марта 2023

Максимов Виктор Иванович
 (расшифровка подписи)

с.9

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачу)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	16	-	16	417	(393)	-	X	40	-	40	
	5420	за 2021г.	36	-	36	398	(418)	-	X	16	-	16	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	16	-	16	417	(393)	-	-	40	-	40	
Готовая продукция	5421	за 2021г.	36	-	36	398	(418)	-	-	16	-	16	
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залого

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
Максимов Виктор Иванович
(расшифровка подписи)

27 марта 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, сделавшим)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредитной задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															выбыло			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	5 102	-	1 743	-	(4 911)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 934
	5530	за 2021г.	564	-	5 026	-	(488)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 102
в том числе:	5511	за 2022г.	60	-	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180
	5531	за 2021г.	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	3 651	-	1 290	-	(3 527)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 414
	5532	за 2021г.	190	-	3 841	-	(181)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 651
Авансы выданные	5513	за 2022г.	1 391	-	333	-	(1 385)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340
	5533	за 2021г.	314	-	1 385	-	(307)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 391
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	5 102	-	1 743	-	(4 911)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	1 934
	5520	за 2021г.	564	-	5 026	-	(488)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	5 102

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	Измения за период			списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	погаше- ние	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	158 349	13 938	(13 373)	-	-	-	-	-	240 849
в том числе:	5580	за 2021г.	40 695	3 746	(375)	-	-	-	-	-	158 349
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 774	135	(3 766)	-	-	-	-	-	143
	5581	за 2021г.	83	3 774	(83)	-	-	-	-	-	3 774
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	69	-	(5)	-	-	-	-	-	64
	5583	за 2021г.	60	9	-	-	-	-	-	-	69
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	151 706	81 800	(6 802)	-	-	-	-	-	240 842
	5585	за 2021г.	40 260	107 700	(2 800)	-	-	-	-	-	151 706
прочая	5566	за 2022г.	2 800	-	(293)	-	-	-	-	-	2 800
	5586	за 2021г.	293	2 800	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	158 349	13 938	(13 373)	-	X	X	X	-	240 849
	5570	за 2021г.	40 695	3 746	(375)	-	X	X	X	-	158 349

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)
 27 марта 2023 г.

Максимов Виктор Иванович
 (расшифровка подписи)



с. 14

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	333	370
Расходы на оплату труда	5620	16 360	6 188
Отчисления на социальные нужды	5630	2 810	1 092
Амортизация	5640	6 993	4 608
Прочие затраты	5650	28 087	69 325
Итого по элементам	5660	54 583	81 583
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	54 583	81 583

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

Руководитель _____ **Максимов Виктор Иванович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 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	-	-	-	-	-



Руководитель
Максимов Виктор Иванович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

с. 16

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 Максимов Виктор Иванович
 (расшифровка подписи)

27 марта 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 _____
 (подпись) **Максимов Виктор Иванович**
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «Ко-Фи» за 2022 год

10. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Ко-Фи» (далее – Общество или ООО «Ко-Фи»).
Юридический и фактический адрес: 127055, Москва г, Новослободская ул, дом 73, строение 1,
эт./пом. 7/2

Дата государственной регистрации: 25.04.2000 (зарегистрировано Государственным учреждением
Московской регистрационной палатой)

30.12.2002 года Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических
лиц за государственным номером 1027700587991 (ОГРН).

ИНН: 7710343735

КПП: 770701001

ООО «Ко-Фи» включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01
августа 2016 года.

ООО «Ко-Фи» включено в реестр операторов инвестиционных платформ с 13 августа 2020 года.

ООО «Ко-Фи» включено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность
в области информационных технологий с 10 марта 2022 года.

У Общества отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.

11. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Ко-Фи»

Основным видом деятельности Общества согласно устава является «Деятельность
вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного
обеспечения» (код ОКВЭД 66.19).

Одним из дополнительных видов деятельности является «Разработка компьютерного
программного обеспечения» (код ОКВЭД 62.01).

Общество не участвует в совместной деятельности.

12. ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПЛАТФОРМЫ

№	Вид показателя	Показатели по состоянию на 31.12.2022г	Показатели по состоянию на 31.12.2021г	Показатели по состоянию на 31.12.2020г
1	Количество инвестиционных предложений, по которым привлечены инвестиции с использованием Инвестиционной платформы Co-Fi, и средний размер привлеченных инвестиций на одно такое предложение	Количество инвестиционных предложений – 52	Количество инвестиционных предложений – 16	Количество инвестиционных предложений – 0
		Средний размер привлеченных инвестиций – 303 тыс.руб.	Средний размер привлеченных инвестиций – 1 131 тыс.руб.	Средний размер привлеченных инвестиций – 0
2	Общий объем привлеченных инвестиций с использованием Инвестиционной платформы Co-Fi, в том числе по каждому из способов привлечения инвестиций	15 760 тыс.руб.	18 094 тыс.руб.	0 рублей
3	Общее количество инвесторов, заключивших договоры инвестирования в течение отчетного года, и средний размер инвестированных в течение отчетного года денежных средств,	Общее количество инвесторов – 138	Общее количество инвесторов – 144	Общее количество инвесторов – 0

№	Вид показателя	Показатели по состоянию на 31.12.2022г	Показатели по состоянию на 31.12.2021г	Показатели по состоянию на 31.12.2020г
	приходящийся на одного такого инвестора	Средний размер инвестированных денежных средств -114 тыс.руб.	Средний размер инвестированных денежных средств – 126 тыс.руб.	Средний размер инвестированных денежных средств – 0
4	Информация о не исполненных лицами, привлекающими инвестиции, обязательствах по договорам инвестирования, срок исполнения которых наступил, в том числе общая стоимость таких неисполненных обязательств	<p>Количество инвестиционных предложений, по которым заключены договоры инвестирования, в отношении которых обязательства, срок исполнения которых наступил, не исполнены - 1</p> <p>Общая стоимость неисполненных обязательств -298 тыс. руб.</p>	Не исполненные лицами, привлекающими инвестиции, обязательства по договорам инвестирования, срок исполнения которых наступил, отсутствуют	Не исполненные лицами, привлекающими инвестиции, обязательства по договорам инвестирования, срок исполнения которых наступил, отсутствуют

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 240 000 000 рублей.

Сведения об участниках Общества, в том числе владеющих более 25 % уставного капитала:

- гражданин Российской Федерации Релиня Виктория Викторовна– 45% УК, доля оплачена полностью;
- гражданин Российской Федерации Бутман Игорь Михайлович– 45% УК, доля оплачена полностью;
- гражданин Российской Федерации Туринцев Григорий Валентинович– 10% УК, доля оплачена полностью;

Бенефициарные владельцы в силу ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2021 года – физические лица, которые владеют более чем 25% капитала Общества:

- гражданин Российской Федерации Релиня Виктория Викторовна– 45% УК;
- гражданин Российской Федерации Бутман Игорь Михайлович– 45% УК.

Доли Общества, принадлежащие самому Обществу, на конец отчетного года отсутствуют.

14. СТРУКТУРА УПРАВЛЕНИЯ ООО «КФ-ФИ». ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА

Сведения о высшем органе управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Сведения об единоличном исполнительном органе

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества – Туринцева Григория Валентиновича в период с 29.03.2017г по 09.03.2023г.

Максимов Виктор Иванович, избран генеральным директором Общества на основании протокола внеочередного общего собрания участников №1/2023 от 06.03.2023 г., срок полномочий генерального директора 5 (пять) лет с 10.03.2023г по 09.03.2028г включительно.

Сведения о полномочиях Генерального директора

В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия (Ревизор) в ООО «Ко-Фи» отсутствует.

Создание иных органов управления ООО «Ко-Фи» Уставом не предусмотрено.

Сведения об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «ПАКК-Аудит» (ОГРН 1197746652290, ИНН/КПП 9723093941/772301001), член Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), Свидетельство № 14109 и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 29.11.2019 г. за основным регистрационным номером 11906088581.

15. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОБЩЕСТВА

Среднегодовая численность работающих, чел.		
на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
20,7	17	15,3

16. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Деятельность Общества направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем.

В отчетном периоде и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год органами управления Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности или части деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена ежегодная плановая инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49.

Общество применяет Учетную политику для целей ведения бухгалтерского и налогового учета на 2022 год.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора №1 УП от 28.12.2021 г.

Учетная политика для целей налогообложения утверждена приказом Генерального директора №2УП от 28.12.2021 г.

Начиная с 2022 года, Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 6/2020, вступившие в силу с 2022 года.

Вследствие изменения подходов к раскрытию информации о расходах по обычным видам деятельности и в связи вступлением в силу Приказа об утверждении учетной политики на 2022 год. Общество скорректировало отдельные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. по состоянию на 31.12.2021 в отношении с ранее представленной бухгалтерской (финансовой) отчетностью за 2021 г.

Величина расходов по обычным видам деятельности не изменилась.

Код строки	Наименование показателя строки бухгалтерской отчетности	До изменения учетной политики за 2021, тыс. руб.	После изменения учетной политики на за 2021, тыс. руб.	Изменение (+увеличение/ (уменьшение), тыс. руб.
Отчет о финансовых результатах				
2120	Себестоимость продаж	0	(16 782)	(16 782)
2100	Валовая прибыль (убыток)	3 161	(13 621)	(10 460)
2210	Коммерческие расходы	0	(63 076)	(63 076)
2220	Управленческие расходы	(81 583)	(1 725)	(79 858)
2200	Прибыль (убыток от продаж)	(78 422)	(78 422)	0

Другие изменения учетной политики не оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

17. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

17.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, прочие активы и обязательства если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

17.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость амортизируемых нематериальных активов (далее- НМА) определяется как сумма расходов на их приобретение, создание и доведение до состояния, пригодного для их использования.

Первоначальная стоимость приобретаемых НМА может определяться как сумма следующих фактических расходов:

- суммы, уплаченные правообладателю в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением НМА;
- вознаграждения посредникам и иным лицам, через которые приобретены НМА;
- суммы, уплаченные за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением НМА;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением НМА и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

Помимо вышеперечисленных расходов, в первоначальную стоимость создаваемых НМА включаются следующие фактические расходы:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании НМА по трудовым договорам;
- суммы страховых взносов (отчисления на социальные нужды);
- расходы на услуги сторонних организаций по предоставлению ресурсов для создания НМА;
- расходы на услуги сторонних организаций по разработке отдельных компонентов НМА, в том числе получаемых по договорам об отчуждении исключительного права либо по лицензионным/сублицензионным договорам;
- иные расходы, непосредственно связанные с созданием НМА и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

При формировании первоначальной стоимости нематериального актива, в случае если присутствуют расходы в виде заработной платы и суммы страховых взносов, то распределение их осуществляется на создаваемые объекты НМА, в которых они задействованы.

Рабочее время сотрудников – разработчиков распределяется в соответствии с установленным распределением рабочего времени непосредственным руководителем.

Расходы, необходимые для обеспечения работоспособности системы в целом, распределяются равными долями на все объекты Общества, то есть на создаваемые объекты НМА и на введенные в использование НМА.

Расходы по введенным в использование НМА списываются в текущие расходы. Расходы по создаваемым объектам НМА – во вложения в нематериальные активы и в последствии в первоначальную стоимость НМА.

Способ начисления амортизации нематериальных активов выбран линейный.

Сроки полезного использования на объекты нематериальных активов, создаваемых Обществом (программное обеспечение) устанавливается исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности) - 10-15 лет.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

17.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

17.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений, в частности:

№	Виды финансовых вложений	Единица бухгалтерского учета
1	Инвестиции в ценные бумаги организаций, в том числе в долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	Акции одного эмитента, одного выпуска и вида (обыкновенные, привилегированные); Облигации одного эмитента, одного выпуска; Вексель одного векселедателя, одной серии.
2	Вклады в уставные (складочные) капиталы организаций	Вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации (доли каждой организации)
3	Займы, предоставленные другим организациям (за исключением беспроцентных)	Займ, предоставленный одному контрагенту по одному договору соглашения

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря.

При проверке на обесценение задолженность в виде займов, предоставленных другим организациям, оценивается по следующим признакам обесценения:

- задолженность по займу не погашена в сроки, установленные договором;
- чистые активы организации заемщика на протяжении 2-х лет имеют отрицательную динамику;
- выполнение норматива в отношении капитала;
- заемщик объявлен банкротом или в отношении него введено внешнее управление;
- начата процедура ликвидации организации – заемщика.

При наличии признаков обесценения производится анализ финансового положения на основании представленной отчетности.

Помимо анализа финансового состояния заемщика производится экспертная оценка вероятности возврата задолженности, основанная на полученной из разных источников информации о предприятии – заемщике, таких как сведения о банкротстве, судебных разбирательствах, предстоящей ликвидации и др.

По результатам проверки на обесценение определяется размер формируемого резерва в отношении каждой задолженности.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

17.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости.

Организация не создает резерв под обесценение запасов.

Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты неденежными средствами, в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

17.6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Пользователями (Заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

17.7. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается как сумма номинальной стоимости долей Общества.

Резервный фонд создается в порядке, предусмотренном Уставом Общества.

17.8. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ. ТЕКУЩИЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Начиная с 2020 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» не применяется (пункт 1 ПБУ 18/02).

17.9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продаж определяется по мере оказания услуг (отгрузки).

Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

Доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

Расходы признаются в учете Общества с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической оплаты. Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Управленческие расходы списываются ежемесячно полностью на расходы текущего периода.

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления организацией, то есть которые нельзя непосредственно отнести к расходам, формирующим себестоимость.

17.10. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

17.11. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Перечень затрат, признанных в бухгалтерском учете в качестве расходов будущих периодов: на неисключительные права, на приобретение программных обеспечений, электронно-цифровые. Порядок списания расходов будущих периодов:

- равномерно в течение срока использования исходя из условий договора.
- при отсутствии срока использования, установленного договором, - в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно.

17.12. УЧЕТ АРЕНДЫ

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды одновременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

18. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

Бухгалтерский баланс

18.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

При формировании и принятии учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества числятся следующие принятые к учету нематериальные активы (за весь период деятельности компании):

№	Объект учета	Первоначальная стоимость НМА, тыс. руб.
1	Версия 1 АСУП Автоматизированная Система Учета Платежей	3 073
2	Версия 1 Цифровая инвестиционная платформа CO-FI	12 267

№	Объект учета	Первоначальная стоимость НМА, тыс. руб.
3	Версия 2 АСУП Автоматизированная Система Учета Платежей	17 248
4	Версия 2 Цифровая инвестиционная платформа СО-ФИ	25 193
5	Товарный знак СО-ФИ	66
6	Товарный знак СОФИ	56
7	Товарный знак GoFi	64
8	Товарный знак СоFi (ЕС)	301
9	Аудиовизуальное произведение "Ко-Фи - НФПП"	155
10	Визуальная айдентика бренда Ко-Фи	561
	Итого	58 984

В 2022 году были приняты к учету следующие нематериальные активы:

№	Объект учета	По состоянию на 31.12.2022 г.
1	Аудиовизуальное произведение "Ко-Фи - НФПП"	155
2	Визуальная айдентика бренда Ко-Фи	561
	Итого	716

Накопленная амортизация по всем введенным в использование нематериальным активам составила 10 303 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г.

Амортизация по всем введенным в использование нематериальным активам составила 4 558 тыс. руб. за отчетный период 2022 г.

В 2021 году были приняты к учету следующие нематериальные активы:

№	Объект учета	По состоянию на 31.12.2021 г.
1	Версия 2 АСУП Автоматизированная Система Учета Платежей	17 248
2	Версия 2 Цифровая инвестиционная платформа СО-ФИ	25 193
3	Товарный знак СоFi (ЕС)	301
	Итого	42 742

Накопленная амортизация по всем введенным в использование нематериальным активам составила 5 744 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

Амортизация по всем введенным в использование нематериальным активам составила 3 928 тыс. руб. за отчетный период 2021 г.

В 2020 году были приняты к учету следующие нематериальные активы:

№	Объект учета	По состоянию на 31.12.2020 г.
1	Товарный знак СОФИ	56
	Итого	56

Накопленная амортизация по всем введенным в использование нематериальным активам составила 1 817 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

Амортизация по всем введенным в использование нематериальным активам составила 1 554 тыс. руб. за отчетный период 2020 г.

Амортизация по всем введенным в использование нематериальным активам составила 1 554 тыс. руб. за отчетный период 2020 г.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса также отражены вложения во внеоборотные активы - **затраты** по созданию нематериальных активов, а именно:

№	Объект учета	Сумма вложений в создание НМА, тыс. руб.		
		на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	Версия 2 АСУП Автоматизированная Система Учета Платежей	0	0	15 740
2	Версия 2 инвестиционная платформа СО-Fl	0	0	21 110
3	Товарный знак COFI	0	0	0
4	Товарный знак CoFi (EC)	0	0	137
5	Версия 3 АСУП Автоматизированная Система Учета Платежей	20 006	8 962	0
6	Версия 3 Цифровая инвестиционная платформа СО-Fl	41 159	19 322	0
	Итого по строке 1110 «Нематериальные активы», в части незавершенных затрат	61 165	28 284	36 987

Итого показатель по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса составляет 109 846 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г.

Итого показатель по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса составляет 80 807 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

Итого показатель по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса составляет 50 695 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

В отчетности нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время полезного использования.

18.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время полезного использования.

Объекты основных средств, стоимость которых составляет не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету как материально-производственные запасы и списываются в затраты на производство, по мере ввода их в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производилась.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2022, тыс. руб.	Поступило в 2022, тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2022, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
1	Офисное оборудование	5 283	161	3 152	2 292
2	Арендованное имущество	0	1 162	0	0
	Итого	5 283	1 323	3 152	2 292

Итого показатель по строке 1150 «Основные средства» составляет 2 292 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г.

№	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2021, тыс. руб.	Поступило в 2021, тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2021, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.
1	Офисное оборудование	2 037	3 246	1 770	3 513
	Итого	2 037	3 246	1 770	3 513

Итого показатель по строке 1150 «Основные средства» составляет 3 513 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

№	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2020, тыс. руб.	Поступило в 2020, тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2020 тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.
1	Офисное оборудование	2 037	0	1 090	947
	Итого	2 037	0	1 090	947

Итого показатель по строке 1150 «Основные средства» составляет 947тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
1	Офисное оборудование	36-60

Объекты основных средств, находящиеся в залоге, объекты, стоимость которых не погашается, а также объекты, переданные в аренду сторонним организациям, отсутствуют.

18.3. ИНФОРМАЦИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ В АРЕНДУ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ

В отчетном периоде Обществом были получены в аренду офисные помещения по адресу 127055, Москва г, Новослободская ул, дом 73, строение 1, эт./пом. 7/2 на следующих условиях:

Арендодатель: АО «РЛК КАПИТАЛ» по договору аренды № 01-03-02/2021-РГК от 01.03.2021. Период аренды начиная с марта 2021 года. Дополнительное соглашение №2 от 31.01.2022 к договору аренды № 01-03-02/2021-РГК от 01.03.2021.

Информация о стоимости объекта основных средств в договоре аренды отсутствует. Стоимость имущества, полученного в аренду, отражается на забалансовом счете в условной оценке в размере 1 162тыс.рублей. Условная оценка равняется размеру ежемесячной арендной платы увеличенной на срок использования имуществом по договору.

18.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. отражены долгосрочные финансовые вложения в сумме 220 500 тыс. руб., в том числе:

-145 500 тыс. руб. - долевое участие в уставном капитале ООО Фирма «ЭЛЬВИ» в размере 48,5% уставного капитала.

-10 000 тыс. руб – Субординированный процентный заем ООО «КБ «НОВЫЙ ВЕК» (ООО). Срок погашения 05.10.2028

-65 000 тыс. руб – Субординированный процентный заем ООО «КБ «НОВЫЙ ВЕК» (ООО). Срок погашения 07.05.2028

Признаков обесценения финансовых вложений не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

По всем финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Расчет оценки предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Проценты, начисленные по договорам займа отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса..

18.5. ЗАПАСЫ

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

На забалансовом счете Общество учитывает единицы МПЗ списанные в производство.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды материально-производственных запасов:

№	Вид материально-производственных запасов	Остаток на конец отчетного периода, тыс.		
		на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	Подарочные сертификаты для сотрудников	40	16	36
	Итого	40	16	36

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных запасов не формировался по причине отсутствия оснований для его формирования.

МПЗ в залог не передавались.

18.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 1 934 тыс. рублей, в том числе:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Наименование контрагента	Общая задолженность	Краткосрочная задолженность		
				Срочная	Просроченная	Нереальная для взыскания
1	Сумма авансов, задатка и прочих расчетов с покупателями и поставщиками услуг	ЗДАТА ООО	118	118	-	-
		ООО "АДВ-СЕРВИС"	22	22	-	-
		ИП Динзе Дарья Сергеевна	1 260	1 260	-	-
		ООО "НОВОСИСТЕМ"	3	3	-	-
		СМС-ЦЕНТР ООО	10	10	-	-
	ИТОГО по показателю:		1 413	1 413	-	-
2	Прочие расчеты с заказчиками	СОЮЗ МЬЮЗИК ООО	120	120	-	-
		ООО "СТУДИЯ СОЮЗ"	60	60	-	-
	ИТОГО по показателю:		180	180	-	-
3	Переплата по налогам и взносам	ИНФС, Фонды	7	7	-	-
		ИТОГО по показателю:		7	7	-
	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	ИП Чебанов Иван Александрович	321	321	-	-
		ООО "НОВОСИСТЕМ"	2	2	-	-
		АО "АВАНТЕЛ"	11	11	-	-
ИТОГО по показателю:		334	334	-	-	
	ВСЕГО:		1 934	1 934	-	-

Просроченной дебиторской задолженности не выявлено.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 5 102 тыс. рублей, в том числе:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Наименование контрагента	Общая задолженность	Краткосрочная задолженность		
				Срочная	Просроченная	Нереальная для взыскания
1	Сумма авансов, задатка и прочих расчетов с покупателями и поставщиками услуг	ЗДАТА ООО	118	118	-	-
		АГЕНТСТВО ТВОЙ ПРАЗДНИК АО	9	9	-	-
		Диланян Артур Арамович ИП	2 600	2 600	-	-
		ИЦ РЕГИОНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ООО	145	145	-	-
		КРИПТО-ПРО ООО	8	8	-	-
		МСК 77 ООО ЧОП	100	100	-	-

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Наименование контрагента	Общая задолженность	Краткосрочная задолженность		
				Срочная	Просроченная	Нереальная для взыскания
		ООО "ИНФОРМАЦИОННОЕ АГЕНТСТВО "БАНКИ.РУ"	420	420	-	-
		Патюлина Екатерина Андреевна ИП	50	50	-	-
		РЕГ.РУ ООО	2	2	-	-
		СМС-ЦЕНТР ООО	6	6	-	-
		СОФТЛАЙН ТРЕЙД АО	2	2	-	-
		ТЕМП ДИДЖИТАЛ ООО	191	191	-	-
		ИТОГО по показателю:		3 651	3 651	-
2	Прочие расчеты с заказчиками	СОЮЗ МЬЮЗИК ООО	60	60	-	-
	ИТОГО по показателю:		60	60	-	-
3	Переплата по налогам и взносам	ИНФС, Фонды	7	7	-	-
	ИТОГО по показателю:		7	7	-	-
4	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	УНИЛИНК ООО	11	11	-	-
		Буранов Николай Вячеславович ИП	166	166	-	-
		Василевский Сергей Алексеевич ИП	297	297	-	-
		Диланян Артур Арамович ИП	55	55	-	-
		Добрякова Екатерина Сергеевна ИП	467	467	-	-
		Зиверт Юлия Дмитриевна ИП	231	231	-	-
	Леонидов Максим Леонидович ИП	158	158	-	-	
	ИТОГО по показателю:		1 384	1 384	-	-
	ВСЕГО:		5 102	5 102	-	-

Просроченной дебиторской задолженности не выявлено.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 564тыс. рублей, в том числе:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Наименование контрагента	Общая задолженность	Краткосрочная задолженность		
				Срочная	Просроченная	Нереальная для взыскания
1	Сумма авансов, задатка и прочих расчетов с покупателями и поставщиками услуг	АГЕНТСТВО ТВОЙ ПРАЗДНИК АО	4	4	-	-
		ИПТ АНО	20	20	-	-
		КРИПТО-ПРО ООО	8	8	-	-
		ОНЛАЙН ПАТЕНТ ООО	84	84	-	-
		ПОЧТА РОССИИ АО	3	3	-	-
		СИТИ БИЗНЕС СКУЛ АНО ДПО	57	57	-	-
		СМС-ЦЕНТР ООО	5	5	-	-
		ТАКСКОМ ООО	10	10	-	-
	ИТОГО по показателю:		191	191	-	-
2	Прочие расчеты с покупателями и заказчиками	СОЮЗ МЬЮЗИК ООО	60	60	-	-

№ п/п	Наименование показателя	Наименование контрагента	Общая задолженность	Краткосрочная задолженность		
				Срочная	Просроченная	Нереальная для взыскания
	ИТОГО по показателю:		60	60	-	-
3	Переплата по налогам и взносам	ИНФС, Фонды	250	250	-	-
	ИТОГО по показателю:		250	250	-	-
4	Сумма авансов, задатка и прочих расчетов с покупателями и поставщиками услуг	ОМА ООО	63	63	-	-
	ИТОГО по показателю:		63	63	-	-
ВСЕГО:			564	564	-	-

Просроченной дебиторской задолженности не выявлено.

18.7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланаса отражена краткосрочная задолженность со сроком погашения обязательств не более 12 месяцев по договорам займа :

№	Вид задолженности	Остаток на конец отчетного периода, тыс.		
		на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	Основной долг	222 200	146 400	38 700
2	Проценты, причитающихся к оплате заимодавцу	18 442	5 306	1 560
3	Итого, в том числе перед:	240 642	151 706	40 260
4	Соке Мьюзик АО	53 298	44 593	9 772
5	КИНОДВИЖЕНИЕ ООО	102 161	61 892	16 858
6	МУЗЫКАЛЬНАЯ ИНДУСТРИЯ ООО	11 669	13 567	3 758
7	АО "ФЕНИКС МЬЮЗИК ГРУПП"	14 749	-	-
8	АО Художественная студия "Мастер"	616	-	-
9	ООО "ЛАЙТВЕЙВ МЕДИА"	3 253	-	-
10	ООО "НЬЮ ЛАЙН ПРОДАКШН"	24 986	-	-
11	АО Объединенная кинокомпания ВДССП	19 557	-	-
12	АО "Альбатрос-групп"	10 353	-	-

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов составила 4 392тыс.руб.

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы составила 14 050тыс.руб.

Просроченная задолженность по договорам займа отсутствует.

18.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланаса отражена сумма:

■ по состоянию на 31.12.2022 г. 207тыс.руб, в том числе суммы задолженности по кредиторам объем требований перед которым превышает пять процентов всей кредиторской задолженности:

- 65тыс.руб ИФНС №7 по налогу при УСН;

- 27тыс.руб ООО "КОМУС" за товары;

- 86тыс.руб. по договорам гражданского правового характера за услуги.

■ по состоянию на 31.12.2021 г. 6 643тыс.руб, в том числе суммы задолженности по кредиторам объем требований перед которым превышает пять процентов всей кредиторской задолженности:

- 3 209тыс.руб. ЛАЙОН КОММЬЮНИКЕЙШНЗ ООО за услуги по размещению информационного материала в сети Интернет;

- 2 800тр Воля Павел Алексеевич ИП за услуги по тестированию платформы ООО «Ко-Фи».

- по состоянию на 31.12.2020г 436тыс.руб, в том числе суммы задолженности по кредиторам объем требований перед которым превышает пять процентов всей кредиторской задолженности:
 - 70тыс.руб. Вашкевич Михаил Вячеславович ИП за услуги по дизайну страницы платформы ООО «Ко-Фи»;
 - 60тыс.руб ИФНС №7 по налогу при УСН;
 - 293тыс.руб. по договорам ГПХ за услуги.
- по состоянию на 31.12.2019г 53тыс.руб, в том числе суммы задолженности по кредиторам объем требований перед которым превышает пять процентов всей кредиторской задолженности:
 - 48тыс.руб. по договорам ГПХ за услуги.

Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 составила 0,00 руб.

Списочная численность — 6 чел.

Средняя зарплата организации на одного работника — 171тыс.руб.

Сотрудникам Общества в 2022 году была начислена заработная плата в размере 40 338тыс. рублей, в том числе НДФЛ в размере 13% - 5 244тыс.рублей и уплачена сумма начисленных страховых взносов с фонда оплаты труда – 6 621тыс. рублей.

Сотрудникам Общества в 2021 году была начислена заработная плата в размере 34 393тыс. рублей, в том числе НДФЛ в размере 13% - 4 471тыс.рублей и уплачена сумма начисленных страховых взносов с фонда оплаты труда – 5 533тыс. рублей. Остаток невыплаченной задолженности по заработной плате на конец отчетного периода составил 0,00 рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Отчет о финансовых результатах

18.9. ВЫРУЧКА

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена выручка от оказания услуг. Структура дохода от основных видов деятельности приведена в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Выручка, в том числе:	2 777	3 161
Вознаграждение оператора инвестиционной платформы CO-FI в соответствии с Правилами платформы	1 160	862
Рекламные услуги	177	859
Юридические услуги	1 440	1 440

18.10. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Себестоимость продаж

Состав затрат включаемых в себестоимость продаж в разрезе по видам деятельности:

Вид деятельности/Наименование показателя (расходы)	Сумма затрат, тыс.руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Оператор инвестиционной платформы:	(27 476)	(15 991)
Амортизация	(6 993)	(4 608)
Аренда ККТ	(24)	(26)
Оплата труда	(15 550)	(5 521)
Расходы на программное обеспечение	(2 247)	(4 868)
Страховые взносы	(2 662)	(968)

Вид деятельности/Наименование показателя (расходы)	Сумма затрат, тыс.руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Рекламные услуги:	(105)	(296)
Оплата труда	(89)	(249)
Страховые взносы	(16)	(47)
Юридические услуги:	(853)	(495)
Оплата труда	(721)	(418)
Страховые взносы	(132)	(77)
Итого	(28 434)	(16 782)

Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов

Наименование показателя (расходы)	Сумма затрат, тыс.руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Расходы на рекламу	(13 735)	(56 448)
Обучение и повышение квалификации	(125)	0
Консультационные услуги	(535)	(2 143)
Прочие услуги	(9 283)	(4 485)
Итого	(23 678)	(63 076)

Управленческие расходы

В составе управленческих расходов учитывались расходы для нужд управления Общества, то есть расходы, которые нельзя непосредственно отнести к расходам, формирующим себестоимость.

Структура управленческих расходов:

Наименование показателя (расходы)	Сумма затрат, тыс.руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Аренда	(1 507)	(1 150)
Материальные расходы	(333)	(370)
Охрана труда	(10)	(22)
Услуги связи	(177)	(62)
Бухгалтерские, юридические и информационные услуги	(444)	(121)
Итого	(2 471)	(1 725)

18.11. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты по договорам субординированный процентный заем ООО «КБ «НОВЫЙ ВЕК» (ООО) за 2022 год в сумме 3 750 тыс. руб., за 2021 год в сумме 3 750 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты по договорам за 2022 год в сумме (9 546) тыс. руб., за 2021 год в сумме (3 746) тыс. руб.

18.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы:

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс.руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Дарение МПЗ от Учредителя Туринцева Г.В.	39	0
Возвращенные суммами сотрудником излишне выплаченные суммы оплаты труда	36	0
Итого прочие доходы	75	0

18.13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы:

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс.руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(60)	(48)
Членские взносы (вступительные) не принимаемые для целей налогообл.	(462)	(462)
Банковские услуги	(383)	(214)
Выбытие арендованного офисного помещения	(232)	0
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(106)	0
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	(23)	0
Итого прочие расходы	(1 266)	(724)

18.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество начиная с 2020 года применяет упрощенную систему налогообложения. По строке 2410 «Налог на прибыль» и строке 2411 «текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражен единый налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения и исчисленный в порядке предусмотренном главой 26.2 Налогового кодекса РФ за 2022 год в сумме (65) тыс. руб., за 2021 год в сумме (69) тыс. руб.

Отчет об изменении капитала

По строке 3600 отчета об изменениях капитала отражены чистые активы, которые составили:

- по состоянию на 31.12.2022 года – 97 478 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2021 года – 156 335 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2020 года – 235 546 тыс. руб.

19. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА НА НОМИНАЛЬНЫХ СЧЕТАХ

В соответствии Федеральным законом № 259-ФЗ от 02.08.2019 «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» в Обществе открыты номинальные счета».

Права на денежные средства, находящиеся на номинальных счетах не принадлежат Обществу и учитываются на забалансовых счетах.

Номинальный счет инвесторов предназначен для инвестирования на платформе (для перечисления денежных средств инвесторов, принявших инвестиционное предложение, на банковские счета заемщиков, открытые в банках – резидентах Российской Федерации).

Номинальный счет заемщиков предназначен для своевременного исполнения обязательств по договорам займа перед инвесторами.

Назначение средств	№ номинального счета	Остаток на 31.12.2022 г., тыс.руб.	Остаток на 31.12.2021г., тыс. руб.
для инвестирования по договорам займа	номинальный счет инвесторов 40701810100004110238 (до 20.11.2020г. счет № 40702810400004110238)	20 009,21075	7 929, 94030
для погашения по договорам займа	номинальный счет заемщиков 40701810800003110238 (до 20.11.2020г. счет № 40702810400003110238)	1 546,63137	1 968,23204

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными лицами — это лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Сведения об аффилированном лице приведены в таблице:

Связанная сторона	Характер взаимоотношений	Операции в 2022 году	Операции в 2021 году
гр. Релиня Виктория Викторовна	Участник Общества	отсутствуют	отсутствуют
ООО «Театральный Агент»	Доля участия Релиня В.В. в уставном капитале ООО «Театральный Агент» 94%	отсутствуют	отсутствуют
гр. Бутман Игорь Михайлович	Участник Общества	отсутствуют	отсутствуют
ООО «Джаз-Оркестр Игоря Бутмана»	Доля участия Бутмана И.М. в уставном капитале ООО «Джаз-Оркестр Игоря Бутмана» 50%	отсутствуют	отсутствуют
ООО «Ноуттон»	Доля участия Бутмана И.М. в уставном капитале ООО «Ноуттон» 100%	отсутствуют	отсутствуют
гр. Туринцев Григорий Валентинович	Участник Общества Генеральный директор	Выплаты по трудовому договору, уплата страховых взносов 443 тыс. руб.	Выплаты по трудовому договору, уплата страховых взносов 433 тыс. руб.
ООО Фирма «ЭЛЬВИ»	Участник Общества	отсутствуют	отсутствуют

Вознаграждение управленческому персоналу в количестве 3 человек (2021 г.: 4 человек) включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых составляет 7 177 тыс. рублей (2021 г.: 8 868 тыс. рублей), в т.ч. вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2022 г., составило 364 тыс. руб.

21. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на 31.12.2022 года, 31.12.2021 года и 31.12.2020 года обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

22. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства. По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

23. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ. ВНЕБЮДЖЕТНОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ, ПОДДЕРЖКА.

Государственная помощь Обществу в 2022 году, а также в 2021 и 2020 годах не предоставлялась.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По оценке руководства геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение последующих двенадцати месяцев.

Общество не принимает участие в судебных процессах.

Иная информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствует.

25. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Рыночные риски 2022 г. оценены как несущественные.

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства. По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

Цели и виды деятельности Общества ограничены его уставом, в связи с чем Общество не ведет никакой хозяйственной деятельности, за исключением деятельности, прямо предусмотренной Уставом Общества.

Валютный риск. У Общества отсутствуют обязательства в валюте, и в этой связи риски отсутствуют.

Влияние инфляции. Изменение инфляционных показателей не может, по мнению Общества, непосредственно оказать существенное влияние на исполнение Обществом своих обязательств.

Существует риск возможного изменения цен на используемые Обществом услуги сторонних организаций. Общество расценивает данный риск как несущественный.

26. ЗАТРАТЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ И ПОТРЕБЛЕНИЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ

Прямых расходов по энергоресурсам Общество не несет.

Данные расходы включены в арендные платежи и отдельно Обществу не перевыставляются.

27. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2022 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации.

Ухудшение на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказали влияние на непрерывность деятельности Общества.

Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

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.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

28. СПЕЦИАЛЬНАЯ ВОЕННАЯ ОПЕРАЦИЯ

24 февраля 2022 года в соответствии со статьей 51 части 7 Устава ООН, с санкции Совета Федерации России и во исполнение ратифицированных Федеральным Собранием 22 февраля 2022 года договоров о дружбе и взаимопомощи с Донецкой народной республикой и Луганской народной республикой Российская Федерация начала специальную военную операцию. По состоянию на дату составления настоящей отчетности международные санкции, способные повлиять на непрерывность деятельности Общества, не объявлены и не введены. В тоже время, военно-политический конфликт между Россией и Украиной продолжает развиваться.

По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение последующих двенадцати месяцев.

29. ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ РУКОВОДСТВА

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. При оценке обесценения нематериальных активов, дебиторской задолженности, финансовых вложений, а также при формировании оценочных обязательств по вознаграждениям работникам учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, от финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

30. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение отчетного и предшествующих периодов Общество осуществляет реализацию проекта по разработке и внедрению продукта «Инвестиционная платформа Co-Fi», предназначенного для оказания услуг по привлечению финансирования и по содействию в инвестировании. На первоначальной стадии реализации проекта запланировано создание группы нематериальных

активов - сервисов в сфере интеллектуальной собственности. Данные сервисы (НМА) интегрированы в единый цифровой сервис «Инвестиционная платформа Co-Fi», Реализация указанного проекта осуществляется в соответствии с утвержденным бизнес-планом. На текущий момент проект находится на инвестиционной стадии. Срок окупаемости проекта 5 (пять) лет. Расчет срока окупаемости проекта в бизнес-плане произведен с учетом оценки влияния внешних факторов. Руководство ООО "Ко-Фи" не планирует прекращения деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Отчетность Общества составлена на основе принципа допущения непрерывности деятельности.

Чистая прибыль (убыток) за 2022 год составил (58 858) тыс. руб., однако, стоимость чистых активов имеет положительное значение и составляет:

- по состоянию на 31.12.2022 г. 97 478 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 г. 156 335 тыс. руб.

Согласно утвержденному бизнес-плану, убытки, полученные на инвестиционной стадии проекта, будут компенсированы за счет получения доходов от использования продукта «Инвестиционная платформа Co-Fi» и оказания услуг клиентам заемщикам и инвесторам.

Уверенность руководства в способности продолжать свою деятельность непрерывно, основана на наличии у руководства Общества конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников для их финансирования.

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к снижению экономических выгод Общества и изменению срока окупаемости проекта в соответствии с бизнес-планом.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения или неопределенность в его способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

31. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

27.03.2023

Генеральный директор ООО «Ко-Фи»

В.И. Максимов



