

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КО-ФИ» ЗА 2023 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: 115191, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Донской, Духовской пер, д. 17 стр. 18, помещ. 8н/4
Почтовый адрес: 115191, Москва, пер. Духовской, д.17 стр.18, помещ. 8н/4

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КО-ФИ» ЗА 2023 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	115191, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Донской, Духовской пер, д. 17 стр. 18, помещ. 8н/4
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 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 2023 год.

Информация о денежных средствах на номинальных счетах раскрыта в разделе 19 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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

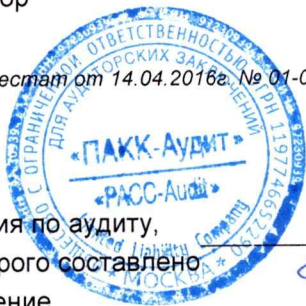
события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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 Наталья Анатольевна

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

(доверенность от 09 января 2024 г. № 1, квалификационный аттестат аудитора от 04.07.2017 № 06-000402, в порядке обмена аттестата от 09.04.2012 № 02-000151, ОРНЗ 21706004643)

Какурина Марина Сергеевна

20 марта 2024 г.

Приложения

Бухгалтерский баланс на 31.12. 2023 – 2 л.,
Отчет о финансовых результатах за 2023 год – 2 л.,
Отчет об изменениях капитала за 2023 год – 4 л.,
Отчет о движении денежных средств за 2023 год – 2 л.,
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год – 38 л.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ко-Фи"	по ОКПО	53742368		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710343735		
Вид экономической деятельности	Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения	по ОКВЭД 2	66.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
127055, Москва г, Новослободская ул, дом 73, строение 1, этаж 7, помещение 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО «ПАКК-Аудит»

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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1;18	Нематериальные активы	1110	113 568	109 846	80 807
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2;18	Основные средства	1150	6 064	2 292	3 513
	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	340 132	332 639	304 820
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4;18	Запасы	1210	28	40	16
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5;18	Дебиторская задолженность	1230	661	1 934	5 102
3;18	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	291	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 425	1 166	96
	Прочие оборотные активы	1260	2 170	2 548	4 650
	Итого по разделу II	1200	9 575	5 688	9 864
	БАЛАНС	1600	349 707	338 326	314 684

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	240 000	240 000	240 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(145 572)	(142 523)	(83 665)
	Итого по разделу III	1300	94 428	97 477	156 335
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	4 924	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 924	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5;18	Заемные средства	1510	247 993	240 642	151 706
5;18	Кредиторская задолженность	1520	1 148	207	6 643
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 215	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	250 356	240 849	158 349
	БАЛАНС	1700	349 707	338 326	314 684

Руководитель

(подпись)

Максимов Виктор Иванович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 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		
0710002		
31	12	2023
53742368		
7710343735		
66.19		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
18	Выручка	2110	5 383	2 777
18	Себестоимость продаж	2120	(17 259)	(28 434)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(11 876)	(25 657)
18	Коммерческие расходы	2210	(6 114)	(23 678)
18	Управленческие расходы	2220	(7 401)	(2 471)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(25 391)	(51 806)
18	Доходы от участия в других организациях	2310	32 459	-
18	Проценты к получению	2320	3 851	3 750
18	Проценты к уплате	2330	(13 259)	(9 546)
18	Прочие доходы	2340	10	75
18	Прочие расходы	2350	(626)	(1 266)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 956)	(58 793)
18	Налог на прибыль	2410	(93)	(65)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 049)	(58 858)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	(3 049)	(58 858)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

19 марта 2024 г.

Максимов Виктор
Иванович

(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2023
53742368		
7710343735		
66.19		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС / 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 2021 г.	3100	240 000	-	-	-	(83 665)	156 335
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(58 858)	(58 858)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(58 858)	(58 858)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	240 000	-	-	-	(142 523)	97 477
Увеличение капитала - всего: за 2023 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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 049)	(3 049)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(3 049)	(3 049)
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 2023 г.	3300	240 000	-	-	-	(145 572)	94 428

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	94 428	97 478	156 335



(Handwritten signature)
(подпись)

Максимов Виктор Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 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

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
53742368		
7710343735		
66.19		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 975	2 488
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 503	2 488
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	472	-
Платежи - всего	4120	(21 687)	(50 479)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 627)	(31 042)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 703)	(19 288)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(65)	(69)
иных налогов и сборов	4125	(37)	(80)
прочие платежи	4129	(1 255)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(15 712)	(47 991)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	36 209	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	32 459	-
процентов по долговым финансовым вложениям субординированным займам с КБ Новый век (ООО)	4215	3 750	3 750
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 299)	(28 293)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 294)	(28 293)
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	(2 005)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	28 910	(24 543)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 800	81 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 800	81 800
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	(17 740)	(8 196)
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	(15 454)	(6 802)
выплаты в счет уменьшения непогашенной суммы обязательства по аренде	4324	(2 286)	(1 394)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 940)	73 604
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 258	1 070
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 166	96
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 424	1 166
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Максимов Виктор Иванович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	58 984	(10 303)	-	-	(4 589)	-	58 984	(14 892)
	5110	за 2022г.	58 268	(5 744)	716	-	(4 558)	-	58 984	(10 303)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	155	(69)	-	-	(86)	-	155	(155)
	5111	за 2022г.	-	-	155	-	(69)	-	155	(69)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	561	(68)	-	-	(82)	-	561	(150)
	5112	за 2022г.	-	-	561	-	(68)	-	561	(68)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5103	за 2023г.	487	(121)	-	-	(57)	-	487	(178)
	5113	за 2022г.	487	(63)	-	-	(57)	-	487	(121)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2023г.	57 781	(10 045)	-	-	(4 363)	-	57 781	(14 408)
	5114	за 2022г.	57 781	(5 681)	-	-	(4 363)	-	57 781	(10 045)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	58 984	58 984	58 268		
в том числе:	5121	3 073		3 073	3 073		
	5122	12 267		12 267	12 267		
5123	17 248		17 248	17 248			
5124	25 193		25 193	25 193			
5125	487		487	487			

Аудиовизуальное произведение "Ко-фи - НФПП"	5126	155	155	-
Визуальная айдентика бренда Ко-фи	5127	561	561	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-
	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							
			На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2023г.	61 165	8 311	-	69 476
	5190	за 2022г.	28 284	33 597	(716)	61 165
Версия 3 АСУП Автоматизированная Система Учета Платежей	5181	за 2023г.	20 006	2 973	-	22 979
Версия 3 Цифровая инвестиционная платформа СО-Fl	5191	за 2022г.	8 962	11 043	-	20 006
Визуальная айдентика бренда Ко-Фи	5182	за 2023г.	41 159	5 337	-	46 497
	5192	за 2022г.	19 322	21 838	-	41 159
Аудиовизуальное произведение "Ко-фи - НФПП"	5183	за 2023г.	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	561	(561)	-
	5184	за 2023г.	-	-	-	-
	5194	за 2022г.	-	155	(155)	-



Руководитель

Максимов Виктор Иванович
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	5 444	(3 152)	6 741	-	(2 969)	-	12 185	(6 120)			
	5210	за 2022г.	5 283	(1 773)	1 323	1 056	(2 435)	-	5 444	(3 152)			
Другие виды основных средств в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	6 741	-	(1 833)	-	6 741	(1 833)			
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	5 444	(3 152)	-	-	(1 136)	-	5 444	(4 288)			
	5212	за 2022г.	5 283	(1 773)	161	-	(1 379)	-	5 444	(3 152)			
Здания	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5213	за 2022г.	-	-	1 162	1 056	(1 056)	-	-	-			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	3 768	337	(4 105)	-
	5250	за 2022г.	-	1 364	(40)	(1 323)	-
Офисное помещение аренда	5241	за 2023г.	-	3 768	(337)	(4 105)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Считыватель PERCo-IR04.1	5242	за 2023г.	-	7	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аккумулятор 12В 7 А/ч	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	1	1	-	-
Источник вторичного электропитания резервированный РАПАН-20П	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	1	1	-	-
Замок электромеханический взрывной Promix-SM203.00 (Шериф-3В НО)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	2	2	-	-
Кнопка "ВЫХОД"	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Доводчик NOTEDO DC-060	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	1	1	-	-
Вызывная панель IP-домофона DS-KV6103-PE1	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	12	12	-	-
Монитор IP-домофона DS-KH6320-	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	14	14	-	-
Устройство разблокировки двери с восстанавливаемой ставкой ST-ER 115	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
	-	за 2022г.	-	2	2	-	-
Отдельная система SKUD2.1 (система контроля доступа), офис Новослободская	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
	-	за 2022г.	-	40	-	(40)	-
Офисное помещение	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
	-	за 2022г.	-	1 162	-	(1 162)	-
14" Ноутбук Lenovo Ideapad 5 Pro 14ACN6 (2.8K/IPS) Ryzen 55600U/16384/SSD 1Тб/UMA/Win11/Silver	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
	-	за 2022г.	-	121	-	(121)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	1 162	1 001
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Максимов Виктор
Иванович
(расшифровка подписи)

(подпись)

19 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная корректировка		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	220 500	-	-	-	-	-	-	-	220 500	-	
	5311	за 2022г.	220 500	-	-	-	-	-	-	-	220 500	-	
в том числе:													
Субординированный заем	5302	за 2023г.	75 000	-	-	-	-	-	-	-	75 000	-	
	5312	за 2022г.	75 000	-	-	-	-	-	-	-	75 000	-	
Номинальная стоимость доли в ООО	5303	за 2023г.	145 500	-	-	-	-	-	-	-	145 500	-	
Фирм "ЭЛЬВИ"	5313	за 2022г.	145 500	-	-	-	-	-	-	-	145 500	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	291	-	-	-	-	-	291	-	
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5306	за 2023г.	-	-	291	-	-	-	-	-	291	-	
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	220 500	-	291	-	-	-	-	-	220 791	-	
	5310	за 2022г.	220 500	-	-	-	-	-	-	-	220 500	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель

(подпись)

Максимов Виктор
Иванович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	40	-	40	125	(137)	-	-	-	28	-	28
	5420	за 2022г.	16	-	16	417	(393)	-	X	-	40	-	40
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	40	-	40	125	(137)	-	-	-	28	-	28
	5421	за 2022г.	16	-	16	417	(393)	-	-	-	40	-	40
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



(Handwritten signature)

**Максимов Виктор
Иванович**
(расшифровка подписи)

Руководитель
19 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из	перевод из	перевод из	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	долго- в краткосрочную задолженность	дебиторской в кредиторскую задолженность	кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5504 5524	за 2023г. за 2023г. за 2022г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Прочая	5505 5525	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	1 934 5 102	- -	461 1 743	- -	(1 734) (4 911)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	661 1 934	- -	- -
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	180 60	- -	60 120	- -	(120) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	120 180	- -	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	1 414 3 651	- -	290 1 290	- -	(1 287) (3 527)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	417 1 414	- -	- -
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	340 1 391	- -	111 333	- -	(327) (1 385)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	124 340	- -	- -
	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	1 934 5 102	- -	461 1 743	- -	(1 734) (4 911)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	661 1 934	- -	- -

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	поступление	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	4 924	-	-	-	-	-	-	-	-	4 924
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	4 924	-	-	-	-	-	-	-	-	4 924
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	240 849	10 866	15 009	(17 584)	-	-	-	-	-	-	249 141
	5580	за 2022г.	158 350	267 635	21 160	(206 296)	-	-	-	-	-	-	240 849
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	143	360	-	(126)	-	-	-	-	-	-	377
	5581	за 2022г.	3 775	135	-	(3 767)	-	-	-	-	-	-	143
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	60	-	-	-	-	-	-	-	-	60
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	65	346	-	(4)	-	-	-	-	-	-	410
	5583	за 2022г.	69	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	65
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	240 642	9 800	15 009	(17 459)	-	-	-	-	-	-	247 993
	5585	за 2022г.	151 706	267 500	21 160	(199 724)	-	-	-	-	-	-	240 642
прочая	5566	за 2023г.	-	301	-	(2 800)	-	-	-	-	-	-	301
	5586	за 2022г.	2 800	-	-	(2 800)	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	240 849	15 790	15 009	(17 584)	-	-	-	X	X	-	254 065
	5570	за 2022г.	158 350	267 635	21 160	(206 296)	-	-	-	X	X	-	240 849

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	237 652	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
займы	5594	237 652	-	-



(подпись)

**Максимов Виктор
Иванович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2024 г.

28

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	125	333
Расходы на оплату труда	5620	11 576	16 360
Отчисления на социальные нужды	5630	1 964	2 810
Амортизация	5640	7 558	6 993
Прочие затраты	5650	9 552	28 087
Итого по элементам	5660	30 775	54 583
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	30 775	54 583

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



(подпись)

**Максимов Виктор
Иванович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 096	(881)	-	1 215



Руководитель

Максимов Виктор
Иванович

(расшифровка подписи)

(подпись)

19 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «Ко-Фи» за 2023 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 уставу, 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 информации	Информация
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 – 66
		Средний размер привлеченных инвестиций – 1 183 409 рублей
2	Общий объем привлеченных инвестиций с использованием Инвестиционной платформы Co-Fi, в том числе по каждому из способов привлечения инвестиций	78 105 000 рублей
3	Общее количество инвесторов, заключивших договоры инвестирования в течение отчетного года, и средний размер инвестированных в течение отчетного года	Общее количество инвесторов – 130
		Средний размер инвестированных денежных средств – 600 807 рублей

	денежных средств, приходящийся на одного такого инвестора	
4	Информация о не исполненных лицами, привлекающими инвестиции, обязательствах по договорам инвестирования, срок исполнения которых наступил, в том числе общая стоимость таких неисполненных обязательств	Количество инвестиционных предложений, по которым заключены договоры инвестирования, в отношении которых обязательства, срок исполнения которых наступил, не исполнены - 6 Общая стоимость неисполненных обязательств - 780 770 рублей

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 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 «Ко-Фи». ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА

Сведения о высшем органе управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Сведения о единоличном исполнительном органе

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества – Туринцев Григорий Валентинович 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 саморегулируемой организации аудиторов 29.11.2019 г. за основным регистрационным номером 11906088581.

15. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОБЩЕСТВА

Среднегодовая численность работающих, чел.		
на 31.12.2023.	На 31.12.2022	На 31.12.2021
7,1	20,7	17

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 2023 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 2023 год. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора №1-УП от 28.12.2022 г.

Учетная политика для целей налогообложения утверждена приказом Генерального директора №2-УП от 28.12.2022 г.

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 введённые в использование НМА.

Расходы по введённым 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.

Начиная с 01.01.2024 года Общество применяет положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в связи с чем будут внесены изменения в учетную политику организации.

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
---	---	---

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, 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 единовременно 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 31.12.2023 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 СО-ФИ 12	12 267
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 СО-ФИ	56
7	Товарный знак GoFi	64
8	Товарный знак CoFi (EC)	301
9	Аудиовизуальное произведение "Ко-Фи - НФПП"	155
10	Визуальная айдентика бренда Ко-Фи	561
	Итого	58 984

Накопленная амортизация по всем введенным в использование нематериальным активам составила 10 303 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022. Накопленная амортизация по всем введенным в использование нематериальным активам по состоянию на 31.12.2023 составила 14 892 тыс. руб.

Амортизация по всем введенным в использование нематериальным активам составила 4 558 тыс. руб. за 2022г. Амортизация по всем введенным в использование нематериальным активам составила 4 589 тыс. руб. за отчетный период 2023г.

В 2022 году были приняты к учету следующие нематериальные активы:

№	Объект учета	По состоянию на 31.12.2022
1	Аудиовизуальное произведение "Ко-Фи - НФПП"	17 248
2	Визуальная айдентика бренда Ко-Фи	25 193
3	Товарный знак CoFi (EC)	301
	Итого	42 742

В 2023 году к учету нематериальных активов к учету не принималось.

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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021

1	Версия 3 АСУП Автоматизированная Система Учета Платежей	22 979	20 006	8 962
2	Версия 3 Цифровая инвестиционная платформа СО-FI	46 497	41 159	19 322
	Итого	69 476	61 165	28 284

Итого показатель по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса составляет 113 568 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г.

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.

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 на 31.12.2022 г.:

№	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

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств на 31.12.2023 г.:

№	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2023, тыс. руб.	Поступило в 2023, тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
1	Офисное оборудование	5 444	0	4 287	1 156
2	Арендованное имущество	0	6 741	1 833	4 908
	Итого	5 444	6 741	6 120	6 064

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 1 162 тыс. 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 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г., 31.12.2021 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 материальнопроизводственных запасов:

№	Вид материально-производственных запасов	Остаток на конец отчетного периода, тыс.		
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Подарочные сертификаты для сотрудников	40	40	16
	Итого	40	16	16

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 31.12.2023г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 661 тыс. рублей, в том числе:

№	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	-	-
		ИНТЕРФАКС АО	1	1	-	-
		РНД СОФТ ООО	290	290	-	-
		СМС-ЦЕНТР ООО	9	9	-	-
	ИТОГО по показателю:		417	417	-	-
		ООО "СТУДИЯ СОЮЗ"	120	120	-	-
	ИТОГО по показателю:		120	120	-	-
3	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Тарасов Вадим Владимирович ИП	111	111	-	-
		ООО НОВОСИСТЕМ	2	2	-	-
		АО "АВАНТЕЛ"	11	11	-	-
	ИТОГО по показателю		124	124	-	-
ВСЕГО:			661	661	-	-

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:

№	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	-	-
3	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:			1934	1934	-	-

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:

№	Наименование показателя	Наименование контрагента	Общая задолженно сть	Краткосрочная задолженность		
				Срочная	Просроче нная	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	-	-
		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		-	-
	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	-	-
3	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.

18.7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

№	Вид задолженности	Остаток на конец отчетного периода, тыс.руб.		
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Основной долг	216 546	222 200	146 400
2	Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу	31 446	18 442	5 306
	Итого, в том числе перед:	247 992	240 642	151 706
	Сокс Мьюзик АО	41 692	53 298	44 593
	КИНОДВИЖЕНИЕ ООО	107 983	102 161	61 892
	МУЗЫКАЛЬНАЯ ИНДУСТРИЯ ООО	12 457	11 669	13 567
	АО "ФЕНИКС МЬЮЗИК ГРУПП"	26 176	14 749	-
	АО Художественная студия "Мастер"	641	616	-
	ООО "ЛАЙТВЕЙВ МЕДИА"	461	3 253	-
	ООО "НЬЮ ЛАЙН ПРОДАКШН"	26 773	24 986	-
	АО Объединенная кинокомпания ВДССП	20 890	19 557	-
	АО "Альбатрос-групп"	10 918	10 353	-

Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов составила 2 287 тыс. руб.

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы составила 12 722 тыс. руб.

Задолженность по договорам займа просрочена на сумму 237 652 тыс. руб. (кроме договоров с АО "ФЕНИКС МЬЮЗИК ГРУПП", выданных в 2023 году). Обществом ведутся переговоры с займодавцами о продлении сроков по договорам займа.

18.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

- по состоянию на 31.12.2023 1 148 тыс. руб., в том числе суммы задолженности по кредиторам объем требований перед которым превышает пять процентов всей кредиторской задолженности:
 - 150 тыс. руб. ПРОРОК АО за услуги рекламы
 - 88 тыс. руб. ХАТОН.РУ ООО услуги по привлечению инвесторов
 - 302 тыс. руб. ИФНС №7 задолженность по ЕНС
 - 300 тыс. руб. задолженность ИП Тарасов В.В. перед инвесторами., перешедшим во временное управление компании.
- по состоянию на 31.12.2022 г. 207 тыс. руб., в том числе суммы задолженности по кредиторам объем требований перед которым превышает пять процентов всей кредиторской задолженности:
 - 65 тыс. руб. ИФНС №7 по налогу при УСН;
 - 27 тыс. руб. ООО "КОМУС" за товары;
 - 86 тыс. руб. по договорам гражданского правового характера за услуги.

Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 составила 0,00 руб.

Списочная численность — 5 чел.

Сотрудникам Общества в 2023 году была начислена заработная плата в размере 15 635 тыс. рублей, в том числе НДФЛ в размере 13% - 2 033 тыс. рублей и начислена сумма страховых взносов с фонда оплаты труда – 2 612 тыс. рублей. Сотрудникам Общества в 2022 году была начислена заработная плата в размере 40 338 тыс. рублей, в том числе НДФЛ в размере 13% -

5 244 тыс. рублей и уплачена сумма начисленных страховых взносов с фонда оплаты труда – 6 621 тыс. 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.	
	2023	2022
Выручка, в том числе:	5 383	2 777
Вознаграждение оператора инвестиционной платформы СО-FI в соответствии с Правилами платформы	3 943	1 160
Рекламные услуги	-	177
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, тыс. руб.	
	за 2023 год	за 2022 год
Оператор инвестиционной платформы:	(16 438)	(27 476)
Амортизация	(7 490)	(6 993)
Аренда ККТ	(24)	(24)
Оплата труда	(6 925)	(15 550)
Расходы на программное обеспечение	(404)	(2 247)
Страховые взносы	(1 137)	(2 662)
Прочие расходы	(458)	
Рекламные услуги:	-	(105)
Оплата труда	-	(89)
Страховые взносы	-	(16)
Юридические услуги:	(821)	(853)
Оплата труда	(689)	(721)
Страховые взносы	(132)	(132)
Итого	(17 259)	(28 434)

Структура коммерческих расходов

Наименование показателя (расходы)	Сумма, тыс. руб.	
	за 2023 год	за 2022 год
Расходы на рекламу	(2 567)	(13 735)
Обучение и повышение квалификации		(125)

Консультационные услуги	(1 800)	(535)
Прочие услуги	(1 747)	(9 283)
Итого	(6 114)	(23 678)

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, тыс. руб.	
	за 2023 год	за 2022 год
Аренда	(1 416)	(1 507)
Материальные расходы	(56)	(333)
Охрана труда	-	(10)
Услуги связи	(191)	(177)
Бухгалтерские, юридические и информационные услуги	(454)	(444)
Оплата труда	(3 961)	-
Страховые взносы, нс	(687)	-
Уборка помещений	(181)	-
Прочие	(455)	-
Итого	(7 401)	(2 471)

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 2023 год в сумме 3 750 тыс. руб., 101 тыс. руб. – ИП Тарасов В.В. проценты по задолженности перед инвесторами, за 2022 год проценты по договорам субординированного процентного займа ООО «КБ «НОВЫЙ ВЕК» начислены в сумме 3 750 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты по договорам за 2023 год в сумме (13 258) тыс. руб., за 2022 год в сумме (9 546) тыс. руб.

18.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

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

Наименование показателя (расходы)	Сумма, тыс. руб.	
	за 2023 год	за 2022 год
Дарение МПЗ от Учредителя Туринцева Г.В.	-	39
Возвращенные суммы сотрудником излишне выплаченные суммы оплаты труда	-	36
Возмещение судебных издержек (в т. ч. госпошлины) по решению суда	10	
Итого прочие доходы	10	75

18.13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

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

Наименование показателя (расходы)	Сумма, тыс. руб.	
	за 2023 год	за 2022 год
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(12)	(60)
Членские взносы (вступительные) не принимаемые для целей налогообложения	(462)	(462)
Банковские услуги	(142)	(383)
Выбытие арендованного офисного помещения	-	(232)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	(106)
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	-	(23)
Госпошлина	(10)	-
Итого прочие расходы	(626)	(1 266)

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 2023 год в сумме (93) тыс. руб., за 2022 год в сумме (65) тыс. руб.

Отчет об изменении капитала

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

- по состоянию на 31.12.2023 года – 94 428 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 года – 97 478 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2021 года – 156 335 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 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.
для инвестирования по договорам займа	номинальный счет инвесторов 40701810100004110238 (до 20.11.2020г. счет № 40702810400004110238)	13 376, 26941	20 009,21075

для погашения по договорам займа	номинальный счет заемщиков 40701810800003110238 (до 20.11.2020г. счет № 40702810400003110238)	1 074, 41087	1 546,63137
----------------------------------	---	--------------	-------------

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 лица-физические и юридические лица — 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 2023 году	Операции в 2022 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 109 тыс. руб.	Выплаты по трудовому договору, уплата страховых взносов 443 тыс. руб.
Гр. Максимов Виктор Иванович	Генеральный директор	Выплаты по трудовому договору, уплата страховых взносов 3 948 тыс. руб.	отсутствуют
ООО Фирма «ЭЛЬВИ»	Участник Общества	Выплачены дивиденды в размере 32 458 тыс. руб.	отсутствуют

Вознаграждение управленческому персоналу в 2023 году в количестве 2 человек (2022 г.: 3 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 4 057 тыс. рублей (2022 г.: 7 177 тыс. рублей).

21. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на 31.12.2023 года, 31.12.2022 года и 31.12.2021 года обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

22. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2023 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 2023 году, а также в 2022 и 2021 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 принимает участие в судебном процессе по задолженности ИП Тарасов В.В. перед инвесторами.

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 2023 г. оценены как несущественные.

По состоянию на 31.12.2023 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 2022-2023 годов 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.

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 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 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 2023 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. 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, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

30. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение отчетного и предшествующих периодов Общество осуществляет реализацию проекта по разработке и внедрению и усовершенствованию 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.

Чистая прибыль (убыток) за 2023 год составила (3 049), за 2022 год составил (58 858) тыс. руб., однако, что свидетельствует о положительной динамике. Кроме того, стоимость чистых активов имеет положительное значение и составляет:

- по состоянию на 31.12.2023 г. 94 428 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 г. 97 478 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 2023 года отсутствуют.

19.03.2024

Генеральный директор ООО «Ко-Фи» _____

В.И. Максимов



