

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
Общества с ограниченной
ответственностью
Специализированное финансовое
общество «ФинКод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированное финансовое общество «ФинКод» по итогам деятельности за 2023 года в соответствии с Договором № 13-АП/2024 от 14.02.2024 года на основании бухгалтерских документов, представленных Обществом.

Аудируемое лицо:	Общество с ограниченной ответственностью Специализированное финансовое общество «ФинКод»
Государственный регистрационный номер	ОГРН 1213200003972
Место нахождения	Россия, 241007, Брянская область, г.о. город Брянск, ул. Дуки, д. 59/11, помещ. 6, кабинет 3

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью Специализированное финансовое общество «ФинКод» за 2023 год состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2023 год и приложений к ним за 2023 год;
- Отчет об изменениях собственного капитала;
- Отчет о денежных потоках;
- 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 Специализированное финансовое общество «ФинКод» по состоянию на 31.12.2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному 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.

Прочие сведения

Аудит Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год проводился ООО «ФБК ЭкспертАудит», остатки были нами проаудированы.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью

выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации.

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Директор ООО «ФБК ЭкспертАудит»

ОРНЗ 22006021320

Аудиторская организация:



Гнеушева Елена Владимировна

ООО «ФБК ЭкспертАудит»

ОГРН 1105741000694

Россия, 302038, Орловская область,
Орловский район, ул. Раздольная, д.105

Член Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество»
(СРО ААС)

ОРНЗ: 12006027843 от 04.02.2020г

«19» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ**
ФИНАНСОВОЕ ОБЩЕСТВО "ФИНКОД"

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

Местонахождение (адрес)

241007, Брянская Область, г.о. Город Брянск, г Брянск, ул Дуки, дом 59/11, помещение 6, кабинет

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2023

71106736

3257080451

66.19

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	89	11	11
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	160	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	249	11	11
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	45 678	4 989	683
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 644	25 815	25 911
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	232	278	229
	Прочие оборотные активы	1260	6	-	-
	Итого по разделу II	1200	86 569	31 082	26 823
	БАЛАНС	1600	86 818	31 093	26 833

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 500	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 271	262	(1 656)
	Итого по разделу III	1300	40 771	272	(1 646)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	45 292	26 638	24 600
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	144	16	-
	Итого по разделу IV	1400	45 436	26 654	24 600
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	3 245	-
	Кредиторская задолженность	1520	610	922	3 880
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	610	4 167	3 880
	БАЛАНС	1700	86 818	31 093	26 833

Представитель по
доверенности 54/40-н/54-
2022-1-8, выдана нотариусом
Киреева М.Ю. 11.01.2022



Сканченко Екатерина
Олеговна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью**
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ФИНАНСОВОЕ ОБЩЕСТВО "ФИНКОД"

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		
0710002		
31	12	2023
71106736		
3257080451		
66.19		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	8 758	10 018
	Себестоимость продаж	2120	(7 246)	(4 946)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 512	5 072
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 400)	(1 700)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 888)	3 372
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	45 751	-
	Проценты к уплате	2330	(2 261)	(481)
	Прочие доходы	2340	342	350
	Прочие расходы	2350	(2 996)	(1 126)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	38 948	2 115
	Налог на прибыль	2410	61	(423)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(196)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	227
	Чистая прибыль (убыток)	2400	39 009	1 919

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	39 009	1 919
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель по
доверенности 54/40-н/54-
2022-1-8, выдана
нотариусом Киреева М.Ю.

11.01.2022



25 января 2024 г.

Сканченко Екатерина
Олеговна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью**
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ФИНАНСОВОЕ ОБЩЕСТВО "ФИНКОД"
 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		
0710004		
31	12	2023
71106736		
3257080451		
66.19		
12300	16	
384		

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	10	-	-	-	(1 656)	(1 646)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 918	1 918
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 776	1 776
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	142	142
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	262	272
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	39 009	39 009
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	39 009	39 009
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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	1 500	-	-	-	39 271	40 771

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	(1 646)	1 918	-	272
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(1 646)	1 918	-	272
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 656)	1 776	142	262
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 656)	1 776	142	262
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	40 771	272	(1 656)

Представитель по
доверенности 54/40-н/54-
2022-1-8, выдана нотариусом
Киреева М.Ю. 11.01.2022



(подпись)

Сканченко Екатерина
Олеговна

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ**
 Идентификационный номер налогоплательщика **ФИНАНСОВОЕ ОБЩЕСТВО "ФИНКОД"**
 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 **0710005**
 Дата (число, месяц, год) **31 12 2023**
 по ОКПО **71106736**
 ИНН **3257080451**
 по ОКВЭД 2 **66.19**
 по ОКОПФ / ОКФС **12300 16**
 по ОКЕИ **384**

Коды		
0710005		
31	12	2023
71106736		
3257080451		
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	34 960	5 784
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 209	5 342
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	21 751	442
Платежи - всего	4120	(24 531)	(11 221)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 023)	(5 677)
в связи с оплатой труда работников	4122	(197)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 718)	(335)
налога на прибыль организаций	4124	(134)	-
прочие платежи	4129	(15 459)	(5 209)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 429	(5 437)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	476	-
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	476	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 220)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(6 220)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 744)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 899	7 579
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 409	7 579
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 490	-
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	(8 630)	(2 442)
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	(8 630)	(2 442)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 731)	5 137
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(46)	(300)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	278	229
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	232	(71)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель по
доверенности 54/40-
н/54-2022-1-8, выдана
нотариусом Киреева
М.Ю. 11.01.2022

Сканченко Екатерина
Олеговна
(расшифровка подписи)

25 января 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	11	-	79	-	-	(1)	-	-	-	90	(1)
	5110	за 2022г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	11	-	79	-	-	(1)	-	-	-	90	(1)
	5111	за 2022г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-

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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	(79)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	79	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Корпоративный веб-сайт на 100 %.	5181	за 2023г.	-	79	-	(79)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Представитель по
доверенности 54/40-
н/54-2022-1-8, выдана
нотариусом Киреева

(подпись)

Сканченко Екатерина
Олеговна

(расшифровка подписи)

25 января 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.	193	(193)	176	(369)	353	(160)	-	-	-	160	-
в том числе:	5210	за 2022г.	-	-	17	-	-	(193)	-	-	-	193	(193)
Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	193	(193)	176	(369)	353	(160)	-	-	-	160	-
	5211	за 2022г.	-	-	17	-	-	(193)	-	-	-	193	(193)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	5240	за 2023г.	-	176	-	(176)	-
	5250	за 2022г.	-	17	-	(17)	-
в том числе:							
Аренда помещения 01122023	5241	за 2023г.	-	176	-	(176)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда помещения	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	17	-	(17)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	(16)	-	-
	5288	-	-	-

Представитель по
доверенности 54/40-
н/54-2022-1-8, выдана
нотариусом Киреева
М.Ю. 11.01.2022



Сканченко Екатерина
Олеговна
(расшифровка подписи)

(подпись)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	4 637	(4 629)	-	-	X	8	-	8
	5420	за 2022г.	-	-	-	4 553	(4 553)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	180	(173)	-	-	-	8	-	8
	5421	за 2022г.	-	-	-	278	(278)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	4 457	(4 457)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	4 275	(4 275)	-	-	-	-	-	-
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	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Представитель по
доверенности 54/40-
н/54-2022-1-8, выдана
нотариусом Киреева



Сканченко Екатерина
Олеговна
(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 988	-	41 011	-	(321)	-	-	-	-	-	45 678	-
	5530	за 2022г.	683	-	4 987	-	(682)	-	-	-	-	-	4 988	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	4 676	-	(4 676)	-	-	-	-	-	-	-	4 676	-
	5531	за 2022г.	-	-	4 676	-	-	-	-	-	-	-	4 676	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	312	-	87	-	(321)	-	-	-	-	-	79	-
	5532	за 2022г.	673	-	311	-	(672)	-	-	-	-	-	312	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	45 600	-	-	-	-	-	-	-	45 600	-
	5533	за 2022г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 988	-	41 011	-	(321)	-	-	X	-	-	45 678	-
	5520	за 2022г.	683	-	4 987	-	(682)	-	-	X	-	-	4 988	-

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							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	26 638	42 239	-	(23 584)	-	-	-	-	-	45 292
	5573	за 2022г.	24 600	12 460	-	(10 422)	-	-	-	-	-	26 638
прочая	5554	за 2023г.	19	208	-	(54)	-	-	-	-	-	173
	5574	за 2022г.	-	19	-	-	-	-	-	-	-	19
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 166	919	5 152	(9 627)	-	-	-	-	-	610
	5580	за 2022г.	3 880	4 100	482	(4 296)	-	-	-	-	-	4 166
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	174	573	-	(175)	-	-	-	-	-	572
	5581	за 2022г.	335	155	-	(316)	-	-	-	-	-	174
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	196	(57)	-	(134)	-	-	-	-	-	4
	5583	за 2022г.	-	195	1	-	-	-	-	-	-	196
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	3 245	370	5 152	(8 766)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	3 199	481	(435)	-	-	-	-	-	3 245
прочая	5566	за 2023г.	552	33	-	(552)	-	-	-	-	-	33
	5586	за 2022г.	3 545	552	-	(3 545)	-	-	-	-	-	552
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	4 166	919	5 152	(9 627)	-	X	-	-	-	610
	5570	за 2022г.	3 880	4 100	482	(4 296)	-	X	-	-	-	4 166

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Представитель по доверенности
54/40-н/54-2022-1-8, выдана
нотариусом Киреева М.Ю.

11.01.2022 г.

25 января 2024 г.



(подпись)

Сканченко Екатерина
Олеговна

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	173	278
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	161	193
Прочие затраты	5650	7 522	5 504
Итого по элементам	5660	7 856	5 975
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	7 856	5 975

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

Представитель по
доверенности 54/40-н/54-2022-1-
8, выдана нотариусом Киреева
М.Ю. 11.01.2022



(подпись)

Сканченко Екатерина
Олеговна

(расшифровка подписи)

25 января 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	-	-	-	-	-



Представитель по
доверенности 54/40-н/54-
2022-1-8, выдана нотариусом
Киреева М.Ю. 11.01.2022

(подпись)

Сканченко Екатерина
Олеговна

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

представителю по
доверенности 54/40-н/54-
2022-1-8, выдана
нотариусом Киреева
М.Ю. 11.01.2022

(подпись)

Сканченко Екатерина
Олеговна

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

представитель по
доверенности 54/40-н/54-
2022-1-8, выдана
нотариусом Киреева М.Ю.

11.01.2022

25 января 2024 г.

Сканченко Екатерина
Олеговна
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ФИНАНСОВОЕ ОБЩЕСТВО

"ФИНКОД"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	89	11	11
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	160	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	8	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	45 678	4 989	673
Финансовые вложения краткосрочные	1240	40 644	25 815	25 911
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	232	278	229
Прочие оборотные активы	1260	6	-	-
ИТОГО активы	-	86 818	31 093	26 823
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	45 292	26 638	24 600
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	144	16	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	3 245	-
Кредиторская задолженность	1520	610	922	3 880
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	46 046	30 820	28 480
Стоимость чистых активов	-	40 771	272	(1 656)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью Специализированное финансовое
общество «ФИНКОД»**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО СФО «ФИНКОД» по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются: -Бухгалтерский баланс-Отчет о финансовых результатах-Отчет об изменениях капитала-Отчет о движении денежных средств-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Специализированное финансовое общество «ФИНКОД»

1.2. Дата государственной регистрации «07» сентября 2021 года

ОГРН: 1213200003972

ИНН: 3257080451

КПП: 325701001

ОКПО: 71106736

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Брянску 3257

Юридический адрес общества: 241007, Брянская область, Г.О. г.Брянск, ул.Дуки, дом 59/11, помещ.6, кабинет 3.

Почтовый адрес: 241007, Брянская область, Г.О. г.Брянск, ул.Дуки, дом 59/11, помещ.6, кабинет 3.

1.3. Основным видом деятельности является: «Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения. ОКВЭД 66.19

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности-лицензии отсутствуют.

Целями и предметом деятельности специализированного финансового общества являются:

1. Приобретение денежных требований по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, в том числе по договорам лизинга и договорам аренды;

2. Осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом-Обществом с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма групп» (Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 07.09.2021 года)

1.5. Уставный капитал на отчетную дату общества составляет 1500 тыс. руб.

В течение 2023 года Уставный капитал общества пополнялся два раза на суммы 490 тыс. руб. и 1000 тыс. руб.

Единственным участником и учредителем общества является Акционерное общество «Снапкор Евразия» -100 процентов

На основании п.15 статьи 15.2 Федерального закона от 22.04.1996 года № 39-ФЗ (ред. 11.03.2024 года) заработная плата и дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Среднесписочная численность – отсутствует.

Обособленных подразделений – нет.

Общество представлено головным офисом, расположенным по адресу регистрации: 241007, Брянская область, Г.О.г.Брянск, ул.Дуки, дом 59/11, помещ.6, кабинет 3.

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год подлежит аудиту. Аудитором Общества назначена аудиторская организация ООО ФБК Экспертаудит

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации за 2023 год.

Наименование услуг	Выручка от продаж (без НДС), тыс.руб	Себестоимость продаж, тыс.руб	Валовая прибыль, тыс.руб	Процентные расходы, тыс.руб	Управленческие расходы, тыс.руб	Прибыль от продаж, тыс.руб
Реализация прав требования	8758	7246	1512	0	3400	(-)1888
Процентные доходы	45751	0	45751	2261	0	43490

Прочие доходы и расходы за отчетный год:

Доходы – 342

Расходы – 2996

Прибыль до налогообложения – 38948

Налог на прибыль – (-) 61

Чистая прибыль – 39009

По состоянию на 31.12.2023 года балансовая стоимость основных средств составляет 160 тыс.руб.

На счете «Основные средства» учитывается Арендованное имущество.

3. Информация об основных положениях учетной политики организации

3.1 Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет Генеральный директор ООО УК «Гамм групп», Генеральный директор АО «Снапкор Евразия».

Бухгалтерский и налоговый учет ООО СФО «ФИНКОД» ведет по договору 07/09-21 от 07.09.2021 года организация АО «Снапкор Евразия».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3.2. Существенные элементы учетной политики:

Учет основных средств осуществляется в соответствии с п.5 ФСБУ 6, п.7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств»

Учет аренды: обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018)

Учет нематериальных активов.

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п.22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п.26 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Финансовый результат текущей деятельности: Финансовый результат от реализации услуг, работ определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный год.

Организация не является плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль:

Освобождение от НДС

Операции займа в денежной форме, а также по уступке первоначальным кредитором требований, вытекающих из договоров займа, освобождаются от налогообложения (подп. 15, 26 п. 3 ст. 149 Налогового кодекса).

Освобождение от налога на прибыль

Подпункт 29 пункт 1 ст.251 НК :

в виде имущества, включая денежные средства, и (или) имущественных прав, которые получены ипотечным агентом или специализированным обществом в связи с их уставной деятельностью;

Организация ведет бухгалтерский учет реализуемых прав требования и выпуск облигаций отдельно по видам, предоставляемых услуг в разрезе каждого договора, контракта, облигационного выпуска и сводно.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

Принятая учетная политика организацией применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляется организацией, на которую возложена обязанность ведения бухгалтерского и налогового учета, АО «Снапкор Евразия».

Основные методы оценки показателей в бухгалтерском и налоговом учете:

№ п/п	Показатели	В Бухгалтерском учете тыс.руб.	В Налоговомучете тыс.руб.
1	Доходы предприятия	Метод двойной записи	Метод начисления
2	Расходы предприятия	Метод двойной записи	Метод начисления
3	Начисление амортизации	Линейный способ	Линейный метод
4	Оценка принятия МПЗ к учету	Фактическая себестоимость	Фактическая стоимость
5	Оценка МПЗ при списании	Фактическая себестоимость	Фактическая стоимость
6	Создание резервов	Не создаются	
7	Учет заемных средств	Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, по инвестиционным кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива	Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов
8	Учет прав требования	Себестоимость взысканных прав	Себестоимость взысканных прав

		требования определяется пропорционально стоимости приобретения	требования определяется пропорционально стоимости приобретения
9	Учет облигаций	Облигации учитываются по номинальной стоимости, выплаты купона и возврат облигаций осуществляется в соответствии с принятыми нормативными документами, утвержденными ЦБ РФ	Купонный доход облагается НДФЛ 13% в соответствии с законодательством РФ
10	Режим налогообложения		Общая система налогообложения

4. Информация по наиболее существенным аспектам

4.1. Организация не выполняет научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы собственными силами и не является по договору заказчиком указанных работ.

4.2. О событиях после отчетной даты: не существует никаких событий, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность организации, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

Предприятие не вело судебных дел в качестве ответчика в 2023 году.

В качестве истца организация является взыскателем по правам требования, судебные дела ведутся.

Проверки государственных органов в отчетном периоде не проводились, налоги и сборы начислялись и уплачивались вовремя. Просроченная задолженность отсутствует.

По состоянию на отчетную дату просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Задолженности подтверждена актами сверок.

4.3. О связанных сторонах:

– Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Гамма Групп» (ООО УК «Гамма Групп», ОГРН 1175476116420, ИНН 5410071220);

– Алпаров Салават Фидаильевич - Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Гамма Групп» (ООО УК «Гамма Групп», ОГРН 1175476116420, ИНН 5410071220);

– Сланова Екатерина Владимировна - Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Гамма Групп» (ООО УК «Гамма Групп», ОГРН 1175476116420, ИНН 5410071220);

— Акционерное Общество «Снапкор Евразия» (АО «Снапкор Евразия», ИНН 3257079287, ОГРН 1213200002377);

Сканченко Екатерина Олеговна - Генеральный директор Акционерного общества «Снапкор Евразия» (АО «Снапкор Евразия», ИНН 3257079287, ОГРН 1213200002377).

4.4. Условные обязательства и условные активы на предприятии по состоянию на 31.12.2023 год отсутствуют.

4.5. По вопросам коррупции:

Нам не известны какие-либо факты, способные поставить под сомнение принципиальность руководства организации. Нам не известны какие-либо серьезные упущения или существенные недостатки в структуре внутреннего контроля организации. Нам не известны факты, которые могли быть признаны несоответствующими действующему законодательству при проведении инвентаризации и оформлению ее результатов.

4.6. По вопросам управления рисками:

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководством ведется оценка рисков и характера того, что бухгалтерская отчетность может быть существенно искажена в результате недобросовестных действий. Данная оценка проводится ежеквартально. Искажения отсутствуют.

4.7. Государственная помощь.

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

4.8. Информация по прекращению деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по взысканию просроченной задолженности, выпуску облигаций. Прекращаемые операции отсутствовали.

5. Непрерывность деятельности

Анализ величины чистых активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	40 771	272	(1 656)

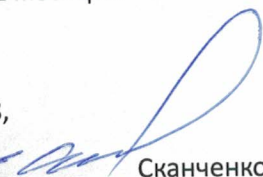
-по состоянию на 31.12.2023 года чистые активы Общества имеют положительную величину и как видно показана тенденция роста чистых активов по сравнению с 2022 и 2021 годами.

Нам не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывную свою деятельность.

Руководство не планирует ликвидацию или реорганизацию Общества в будущем и продолжит свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев.

Представитель по доверенности 54/40-н/54-2022-1-8,

выдана нотариусом Киреева М.Ю. 11.01.2022

 Сканченко Екатерина Олеговна



25.01.24