

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «КИФА» по итогам деятельности
за 2023 год

Исх. № 2264-Ю-24

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру АО «КИФА»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КИФА» (Организация) (ОГРН 1137746330556), 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 за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «КИФА» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Точность отражения выручки

Вопрос точности отражения выручки является значимым для нашего аудита в связи с существенностью данного показателя, а также тем фактом, что выручка является ключевым показателем, используемым для оценки результатов деятельности Организации.

Существует риск того, что выручка будет представлена в сумме, превышающей размер фактически полученной Организацией выручки. Выручка признается после завершения операций по реализации, когда произошел переход права собственности на проданные товары. Выручка формируется за счет продаж через интернет-платформу Организации и признается, когда товары доставлены на склад покупателю транспортной компанией или когда произведен самовывоз товаров покупателем.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: выборочный анализ договоров с покупателями на предмет момента перехода права собственности, выборочное тестирование операций по признанию выручки, в том числе совершенных в период, близкий к отчетной дате, проверку полноты и корректности раскрытия информации о выручке в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация об учетной политике в отношении выручки представлена в пункте 5.11 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности; информация о величине и структуре выручки представлена в пункте 6.15 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете и отчете эмитента за 2023 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента за 2023 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и отчетом эмитента за 2023 год мы приходим к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения совета директоров.

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006016122,
действующий от имени
аудиторской организации
на основании доверенности
от 01.01.2024 № 7-01/2024-Ю



Ефремова Лариса Владимировна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

22 апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023	
Организация <u>Акционерное общество "КИФА"</u>	по ОКПО	16335487		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720779760		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха</u>	по ОКВЭД 2	46.16		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>111123, Москва г, Энтузиастов ш, дом № 56, строение 1, помещение 104-2 ПЕРВЫЙ ЭТАЖ</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ЮНИКОН АО</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716021332		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037739271701		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.1	Нематериальные активы	1110	920	1 238	1 514
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.2	Основные средства	1150	2 679	4 022	6 233
6.3	в том числе: активы в форме права пользования		1 918	3 837	5 755
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6.4	Финансовые вложения	1170	88 033	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 948	3 551	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	98 580	8 811	7 747
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.5	Запасы	1210	110 889	84 503	105 540
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 609	12 824	3
6.6	Дебиторская задолженность	1230	1 035 413	577 560	296 724
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		305 275	88 718	134 208
	авансы выданные		730 007	458 653	159 839
	прочие дебиторы		131	30 189	2 677
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	198
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	317 661	119 762	27 021
	в том числе:				
	расчетные счета		271 063	10 467	22 469
	валютные счета		46 598	92 078	4 552
6.7	прочие денежные средства и их эквиваленты		-	17 217	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 326	1 330	1 359
	Итого по разделу II	1200	1 474 898	795 979	430 845
	БАЛАНС	1600	1 573 478	804 790	438 592

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	500	500	500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	130 896	130 896	130 896
	Резервный капитал	1360	50	50	50
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	96 037	59 384	(4 904)
	Итого по разделу III	1300	227 483	190 830	126 542
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.9	Заемные средства	1410	160 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 100	2 317	2 527
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	1 679	4 907
	в том числе:				
	долгосрочные арендные обязательства		-	1 679	4 907
	Итого по разделу IV	1400	165 100	3 996	7 434
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.9	Заемные средства	1510	40 000	60 248	416
6.10	Кредиторская задолженность	1520	1 136 395	543 957	300 807
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		287 843	40 485	47 337
	авансы полученные		720 361	483 099	230 119
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами		-	-	38
	задолженность по налогам и сборам		36 898	16 453	13 929
	прочие кредиторы		89 295	1 334	7 216
	краткосрочные арендные обязательства		1 998	2 586	2 166
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.11	Оценочные обязательства	1540	4 500	5 759	3 393
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 180 895	609 964	304 616
	БАЛАНС	1700	1 573 478	804 790	438 592

Руководитель

(подпись)

Афони́на И.А.

(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "КИФА"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха	по ОКПО	16335487		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7720779760		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	46.16		
	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
6.15	Выручка	2110	5 708 461	3 272 629
6.16	Себестоимость продаж	2120	(4 918 708)	(2 926 950)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	789 753	345 679
6.16	Коммерческие расходы	2210	(576 347)	(214 639)
6.16	Управленческие расходы	2220	(82 004)	(70 609)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	131 402	60 431
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 319	2 809
	Проценты к уплате	2330	(18 577)	(595)
6.15	Прочие доходы	2340	33 895	37 481
6.16	Прочие расходы	2350	(67 910)	(22 486)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	86 129	77 640
	Налог на прибыль	2410	(17 331)	(13 352)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(17 945)	(14 586)
6.17	отложенный налог на прибыль	2412	614	1 234
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	68 798	64 288

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	68 798	64 288
6.18	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	688	643
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Афонина И.А.

(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.



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

Организация **Акционерное общество "КИФА"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
16335487		
7720779760		
46.16		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 762 974	3 486 509
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 695 818	3 486 442
из них по операциям со связанными сторонами		93 233	137 387
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	67 156	67
Платежи - всего	4120	(5 681 915)	(3 456 682)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 564 233)	(3 316 068)
из них по операциям со связанными сторонами		(335 717)	(72 334)
в связи с оплатой труда работников	4122	(61 544)	(38 485)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(20 872)	(16 945)
налоги и сборы	4125	(34 889)	(33 173)
прочие платежи	4129	(377)	(52 011)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	81 059	29 827
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	52 373	12 800
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	45 000	10 000
из них по операциям со связанными сторонами		45 000	10 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 373	2 800
из них по операциям со связанными сторонами		1 384	193
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(45 000)	(10 000)
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	(45 000)	(10 000)
из них по операциям со связанными сторонами		(45 000)	(10 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7 373	2 800

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	423 636	76 939
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	423 636	76 939
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	(314 169)	(16 825)
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	4322	(11 996)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(283 848)	(16 727)
проценты по кредитам и займам	4324	(18 325)	(98)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	109 467	60 114
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	197 899	92 741
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	119 762	27 021
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	317 661	119 762
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Афони́на И.А.

(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "КИФА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / 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
16335487		
7720779760		
46.16		
12267	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	500	-	130 896	50	(4 904)	126 542
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	64 288	64 288
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	64 288	64 288
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	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	500	-	130 896	50	59 384	190 830
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	68 798	68 798
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	68 798	68 798
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	-	-	-	-	(32 145)	(32 145)
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	(32 145)	(32 145)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	500	-	130 896	50	96 037	227 483

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	227 482	190 830	126 542



Руководитель
(подпись)

Афони́на И.А.
(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «КИФА» ЗА 2023 ГОД**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «КИФА» (далее – Общество или АО «КИФА») за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1 ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование юридического лица

АО «КИФА» является дочерней компаний ООО «Научно-техническое развитие КИФА СЫЛУ (Пекин)».

Государственная регистрация

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 12.04.2013 г.

Организационно-правовая форма, форма собственности

Организационно-правовая форма Общества – непубличное акционерное общество.

Форма собственности Общества – собственность иностранных юридических лиц.

Сведения о владельцах

100% акций Общества принадлежит ООО «Научно-техническое развитие КИФА СЫЛУ (Пекин)». Конечным бенефициаром Общества является г-н Сунь Тяньшу.

Местонахождение

Место нахождения Общества и юридический адрес: 111123, г. Москва, шоссе Энтузиастов, дом 56, строение 1, помещение 104-2, этаж 1

Сведения об основных видах деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля обувью, одеждой и прочими товарами через онлайн-платформу qifa.ru.

Филиалы и иные обособленные подразделения

Филиалы и иные обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Дочерние компании

28 декабря 2023 года зарегистрировано Общество с ограниченной ответственностью «Международная торговая компания КИФА (Шеньян)». Юридический адрес: Китай, провинция Ляонин, Шэньянская комплексная бондовая зона, улица Баошуй, №1, офис А4-634. Уставный капитал -10 000 000 китайских юаней. АО «Кифа» владеет долей 70%

Среднесписочная численность сотрудников

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 30 человек в 2023 году и 25 человека в 2022 году.



Сведения об исполнительных и контрольных органах

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Ли Сюфэн.

Состав Совета директоров Общества:

1. Сунь Тяньшу – Председатель Совета директоров;
2. Шостак Кайл Сергеевич – член Совета директоров;
3. Ли Сюфэн – член Совета директоров, генеральный директор АО «КИФА»;
4. Афонина Ирина Альбертовна – член Совета директоров, финансовый директор АО «КИФА»;
5. Белоусова Наталья Геннадьевна – член Совета директоров, директор по инвестициям АО «КИФА».

2 СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Аудит исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КИФА» за 2023 год проводит Юникон Акционерное Общество (далее – Юникон АО).

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

ИНН: 7716021332.

Членство в СРО: Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ: 12006020340.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50.

3 СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТНЫХ И ВАЛЮТНЫХ СЧЕТАХ

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества открыты расчетные рублевые счета в следующих кредитных организациях: ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ «ПРИМСОЦБАНК», АО «АЛЬФА-БАНК», ПАО СБЕРБАНК, Московский филиал АО «БКС Банк» и ООО КБЭР «БАНК КАЗАНИ».

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества открыты валютные долларовые счета в следующих кредитных организациях: Московский филиал АО «БКС Банк».

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества открыты валютные счета в юанях в следующих кредитных организациях: Московский филиал АО «БКС Банк», АО «АЛЬФА-БАНК», ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ «ПРИМСОЦБАНК» и ООО КБЭР «БАНК КАЗАНИ».

ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и обязательства в ходе нормальной деятельности.

5 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «КИФА» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и



отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена приказом Общества от 29.12.2022 г. №10.

5.1 Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н.

Критерии признания ОС к учету

Актив относится к ОС, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Единица бухгалтерского учета ОС

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Оценка ОС после принятия к бухгалтерскому учету

Все ОС после принятия к учету учитываются по первоначальной стоимости, переоценка ОС не производится.

Способ начисления амортизации ОС

Амортизация по всем видам ОС начисляется линейным способом.

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого ОС будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

5.2 Аренда

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. №208н.

Положения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н, к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2023 года включительно, не применяются.

Оценка права пользования активом при принятии к бухгалтерскому учету

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до





требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Оценка права пользования активом после принятия к бухгалтерскому учету

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, которая начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из срока договора аренды, за исключением случаев, когда предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Проценты по арендному обязательству

Проценты по арендному обязательству начисляются ежемесячно.

Процентная ставка определяется как ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

5.3 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций публичных акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации;
- по займам, выданным – заем, предоставленный по одному договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, в текущем и предыдущем периодах отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывало получить от данных финансовых вложений, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений, которая равна разнице между стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится на каждую отчетную дату.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам):

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются следующим образом:

- долговые ценные бумаги (векселя и облигации) – по первоначальной стоимости единицы каждой бумаги;
- другие финансовые вложения – по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.4 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Критерии признания запасов к учету

Общество относит к запасам активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, которые используются для управленческих нужд, принимаются Обществом сразу в расходы отчетного периода.



Затраты на приобретение активов сроком полезного использования более 12 месяцев, имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Единица бухгалтерского учета запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка материалов при принятии к бухгалтерскому учету

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету в размере фактических затрат на их приобретение.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Оценка товаров при принятии к бухгалтерскому учету

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу).

Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

Затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

Оценка запасов после принятия к бухгалтерскому учету

Запасы Общества ежеквартально, на отчетную дату оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

По материалам в качестве чистой стоимости продажи принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Чистая стоимость продажи товаров определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж.

Оценка запасов при выбытии

При выбытии запасов их оценка производится Обществом по методу ФИФО.

5.5 Резерв по сомнительным долгам

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации дебиторской задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:





- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

Расчет резерва по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

5.6 Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

5.7 Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №107н.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов собственного капитального строительства, включаются в состав указанных объектов.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) по мере их осуществления.

5.8 Оценочные обязательства и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 г. №167н.

Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы в зависимости от характера обязательства.

5.9 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) показаны в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто.

Применяется затратный метод учета разниц.





5.10 Резервный фонд

Общество формирует резервный капитал в размере 10% от величины уставного капитала.

5.11 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

В составе доходов по обычным видам деятельности Общества признаются:

- выручка от реализации покупных товаров;
- доходы от вознаграждения по агентским и комиссионным договорам;
- доходы от оказания услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

В составе прочих доходов Общества признаются доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности Общества.

5.12 Себестоимость продаж, управленческие расходы, коммерческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

Расходами от обычных видов деятельности Общества признаются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Расходы, признаваемые прочими расходами

В составе прочих расходов Общества признаются расходы, не относящиеся к расходам от обычных видов деятельности Общества.

5.13 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н.

5.14 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.

Общество производит пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курс доллара США, установленный для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, составлял 89,6883 руб. за 1 доллар США по состоянию на 31.12.2023 г. и 70,3375 руб. за 1 доллар США по состоянию на 31.12.2022 г.

Курс китайского юаня, установленный для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, составлял 12,5762 руб. за 1 китайский юань по



состоянию на 31.12.2023 г. и 9,8949 руб. за 1 китайский юань по состоянию на 31.12.2022 г.

Общество отражает курсовую разницу, возникающую в результате операций по полному или частичному погашению дебиторской или кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, если курс на дату исполнения обязательств по оплате отличался от курса на дату принятия этой дебиторской или кредиторской задолженности к бухгалтерскому учету в отчетном периоде либо от курса на отчетную дату, в котором эта дебиторская или кредиторская задолженность была пересчитана в последний раз.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

6 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

6.1 Нематериальные активы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода нематериальных активов приведена в Таблице 1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КИФА» за 2023 год.

6.2 Основные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода основных средств приведена в Таблице 2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КИФА» за 2023 год.

6.3 Информация об аренде

31.12.2023		31.12.2022	
Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
5 755	3 837	5 755	1 918-

Активы в форме права пользования

Ниже приведена информация о величине активов в форме права пользования Общества по договору на аренду офисного здания.

в тыс. руб.

Процентные расходы, начисленные по договорам аренды

Величина процентных расходов, начисленных по договору аренды, за 2023 год составила 287 тыс. рублей.

Величина процентных расходов, начисленных по договору аренды, за 2022 год составила 461 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет иных договоров аренды, которые могли бы классифицироваться в составе неоперационной (финансовой) или операционной аренды.

6.4 Финансовые вложения

На 31.12.2023 финансовые вложения состоят из доли в дочерней организации в сумме 88 033 тыс. рублей (на 31.12.2022 финансовые вложения отсутствуют). Обесценение финансовых вложений отсутствует.



6.5 Запасы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода запасов приведена в Таблице 4 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КИФА» за 2023 год.

6.6 Дебиторская задолженность

Движение резерва по сомнительным долгам

Ниже приведена детализация резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей.

	<i>в тыс. руб.</i>	
	31.12.2023	31.12.2022
Резерв по сомнительным долгам на начало года	43 574	33 506
Начисление / (восстановление) резерва по сомнительным долгам за год	(33 377)	10 069
Резерв по сомнительным долгам на конец года	10 198	43 575

Задолженность прочих дебиторов

Ниже приведена детализация задолженности дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 бухгалтерского баланса.

	<i>в тыс. руб.</i>		
	31.12.2023	31.12.2022	Изменение
Покупатели и заказчики	305 275	88 718	216 557
Авансы выданные	730 007	458 653	271 354
Прочие дебиторы, в том числе:	131	30 189	(30 058)
<i>Расчеты с таможенными органами</i>		27 645	(27 645)
<i>Расчеты по страхованию</i>		1 000	(1 000)
<i>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</i>	127	529	(402)
<i>Переплата по расчетам с бюджетом</i>	4	500	(496)
<i>Переплата по расчетам с внебюджетными фондами</i>		373	(373)
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>		142	(142)
Итого	1 035 413	577 560	457 853

6.7 Прочие денежные средства и их эквиваленты

Прочие денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31.12.2022 г. включают депозитные вклады в кредитных организациях сроком размещения менее трех месяцев на общую сумму 17 217 тыс. рублей (на 31.12.2023 г – показатель прочих денежных средств и их эквивалентов отсутствует).

6.8 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 г. номинальный зарегистрированный выпущенный акционерный капитал Общества в размере 500 тыс. рублей состоит из 100 000 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 5 рублей за одну акцию.

По состоянию на 31.12.2022 г. номинальный зарегистрированный выпущенный акционерный капитал Общества в размере 500 тыс. рублей состоит из 100 000 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 5 рублей за одну акцию.



6.9 Кредиты и займы

Ниже приведена детализация кредитов и займов Общества.

	<i>в тыс. руб.</i>	
	31.12.2023	31.12.2022
Заемные средства, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	160 000	
<i>ПАО «Московская биржа»</i>		
<i>Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные 4B02-01-80929-H-001P</i>	160 000	
Заемные средства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	40 000	60 248
<i>АО «АЛЬФА-БАНК», Кредитный договор от 27.10.2022 г. №05862V</i>		49 761
<i>ООО КБЭР «БАНК КАЗАНИ», Кредитный договор от 02.08.2022 г. №293/22-ЛЗ-ЮЛ</i>		10 487
<i>ПАО «Московская биржа»</i>		
<i>Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные 4B02-01-80929-H-001P</i>	40 000	
Итого	200 000	60 248

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность перед ПАО «Московская биржа» в рамках размещения облигационного займа составила 200 000 тыс. рублей. Условия размещения облигаций: срок 3 года, дата размещения 28.06.2023 года, ставка 14,5%, погашение процентов ежеквартально, погашение основного долга производится ежегодно, 28.06.2024 года -20%, 28.06.2025года -30%, 28.06.2026 года -50%.

В 2023 году полностью погашены кредиты от АО «АЛЬФА-БАНК» в рамках Кредитного договора от 27.10.2022 г. №05862V в сумме 49 761 тыс. рублей и от ООО КБЭР «БАНК КАЗАНИ», в рамках Кредитного договора от 02.08.2022 г. №293/22-ЛЗ-ЮЛ в сумме 10 487 тыс. рублей.

Ниже приведена детализация начисленных процентов по кредитным договорам и договорам займов.

	<i>в тыс. руб.</i>	
	2023	2022
<i>АО «АЛЬФА-БАНК», Кредитный договор от 27.10.2022 г. №05862V</i>	1 621	65
<i>ООО КБЭР «БАНК КАЗАНИ», Кредитный договор от 02.08.2022 г. №293/22-ЛЗ-ЮЛ</i>	2 209	69
<i>ПАО «Московская биржа»</i>		
<i>Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные 4B02-01-80929-H-001P</i>	14 460	
Итого	18 290	134

Общая сумма процентных расходов по кредитам отражена в составе расходов того периода, в котором данные расходы были понесены.





6.10 Кредиторская задолженность

Задолженность прочих кредиторов

Ниже приведена детализация кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса.

	31.12.2023	31.12.2022	<i>в тыс. руб.</i> Изменение
Поставщики и подрядчики	287 843	40 485	247 358
Авансы полученные	720 361	483 099	237 262
Задолженность по налогам и сборам	36 898	16 453	20 445
Прочие кредиторы, в том числе:	89 295	1 334	87 961
<i>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</i>	<i>1 262</i>	<i>1 334</i>	<i>(72)</i>
<i>Задолженность по вкладу в уставный капитал дочерней организации</i>	<i>88 033</i>		<i>88 033</i>
Итого	1 136 395	543 957	592 438

6.11 Оценочные обязательства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств приведена в Таблице 7 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КИФА» за 2023 год.

6.12 Условные обязательства и активы

По состоянию на 31.12.2023 г. и по состоянию на 31.12.2022 г. условные факты хозяйственной деятельности в Обществе, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

6.13 Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2023 г. и по состоянию на 31.12.2022 г. обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные в Обществе, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

6.14 Государственная помощь

В 2023 году и 2022 году бюджетные средства Обществу не предоставлялись.

6.15 Выручка и прочие доходы

Структура доходов по обычным видам деятельности

Ниже приведена детализация выручки в разрезе видов товаров.



	2023		2022	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Выручка от реализации обуви	3 439 972	60,3	2 071 742	63,3
Выручка от реализации одежды	1 112 461	19,5	673 993	20,6
Выручка от реализации прочих покупных товаров	836 119	14,5	191 946	5,8
Выручка от реализации детских игровых комплексов	275 131	4,9	228 718	7,0
Выручка от реализации упаковочных материалов	44 778	0,8	106 230	3,3
Итого	5 708 461	100,0	3 272 629	100,0

Структура прочих доходов

Ниже приведена детализация прочих доходов в разрезе статей прочих доходов.

	2023	2022
Курсовые разницы		34 923
Восстановление резерва по сомнительным долгам	33 376	-
Прочие доходы	519	2 558
Итого	33 895	37 481

6.16 Себестоимость продаж, управленческие расходы, коммерческие расходы и прочие расходы

Структура расходов по обычным видам деятельности

Информация о затратах на продажу приведена в Таблице 6 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «КИФА» за 2023 год.

Ниже приведена детализация себестоимости продаж в разрезе расходов от реализации каждого вида товаров (соответствует детализации выручки).



	2023		2022	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Расходы от реализации обуви	(3 017 743)	61,4	(1 893 617)	64,7
Расходы от реализации одежды	(979 694)	19,9	(599 468)	20,5
Расходы от реализации детских игровых комплексов	(226 650)	4,6	(201 108)	6,9
Расходы от реализации упаковочных материалов	(39 854)	0,8	(101 209)	3,5
Расходы от реализации сантехники	(288 904)	5,9	(12 196)	0,4
Расходы от реализации прочих покупных товаров	(365 864)	7,4	(119 352)	4,4
Итого	(4 918 708)	100,0	(2 926 950)	100,0

Структура прочих расходов

Ниже приведена детализация прочих расходов в разрезе статей прочих расходов.

	2023	в тыс. руб. 2022
Комиссия банка	(14 376)	(10 879)
Начисление резерва по сомнительным долгам		(10 069)
Курсовые разницы	(48 459)	
Прочие расходы	(5 075)	(1 538)
Итого	(67 910)	(22 486)

6.17 Отложенные налоги

Ниже приведена сверка бухгалтерской прибыли до налогообложения и текущего налога на прибыль.

	2022	в тыс. руб. 2022
Прибыль (убыток) до налогообложения (А)	86 129	77 640
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (А) x 20%	17 226	15 528
Постоянный налоговый доход (расход)	105	-
Изменение отложенных налоговых активов	3 397	3 551
Изменение отложенных налоговых обязательств	(2 783)	(2 317)
Налог на прибыль прошлых лет		(2 176)
Текущий налог на прибыль	17 945	14 586



Изменение отложенных налоговых активов в 2023 году составило 3 397 тыс. рублей (в 2022 году – 3 551 тыс. рублей), что, в основном, связано с отражением оценочных обязательств по отпускам и арендных обязательств.

Изменение отложенных налоговых обязательств в 2023 году составило 2 783 тыс. рублей (в 2022 году – 210 тыс. рублей), что в основном связано с погашением кредиторской задолженности и отражением активов в форме права пользования.

В 2023-2022гг. Обществом применялась ставка налога на прибыль в размере 20%.

6.18 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитываются как отношение прибыли, приходящихся на долю акционеров Общества, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года, за исключением собственных выкупленных акций.

У Общества отсутствуют разводящие потенциальные обыкновенные акции.

Ниже приведен расчет прибыли на акцию.

	<i>в тыс. руб.</i>	
	2023	2022
Прибыль за год, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	68 798	64 288
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	100 000	100 000
Базовая и прибыль на обыкновенную акцию	0,688	0,643

6.19 Информация о связанных сторонах

Участники Общества

100% акций Общества принадлежит ООО «Научно-техническое развитие КИФА СЫЛУ (Пекин)».

Прочие связанные стороны

Прочие связанные стороны Общества представляет собой следующие организации: ООО «Кифа-Торг», ЗАО «Новый Век Агротехнологий», ООО «Дубль А», Beijing ONEMIG International Freight Forwarding CO., LTD

Операции со связанными сторонами

Ниже приведены операции со связанными сторонами.

За 2023 год:

	<i>в тыс. руб.</i>	
	Участники общества	Прочие
Реализация товаров	-	145 372
Коммерческие расходы		374 868

За 2022 год:

	<i>в тыс. руб.</i>	
	Участники общества	Прочие
Реализация товаров	-	179 201



	Участники общества	Прочие
Коммерческие расходы		58 851

Денежные потоки между АО «КИФА» и связанными сторонами

Ниже приведены денежные потоки между Обществом и связанными сторонами.

За 2023 год:

в тыс. руб.

	Участники общества	Прочие
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи товаров	-	100 320

За 2022 год:

в тыс. руб.

	Участники общества	Прочие
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи товаров	-	157 047

Незавершенные операции со связанными сторонами

Ниже приведены незавершенные операции со связанными сторонами.

По состоянию на 31.12.2023 г.:

в тыс. руб.

	Участники общества	Прочие
Дебиторская задолженность	-	81 399
Кредиторская задолженность	-	47 230

По состоянию на 31.12.2022 г.:

в тыс. руб.

	Участники общества	Прочие
Дебиторская задолженность	-	36 381
Кредиторская задолженность	-	4 162





Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Ключевой управленческий персонал

В состав ключевого управленческого персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 г. входят 7 представителей руководства АО «КИФА» (по состоянию на 31.12.2022 г. – 7 представителей руководства АО «КИФА»).

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2023 год составило 12 334 тыс. рублей (за 2022 год - 12 162 тыс. рублей) и включает в себя краткосрочные вознаграждения в виде заработной платы (с учетом начисленных страховых взносов).

6.20 Операционные сегменты

Текущей деятельностью Общества является оптовая торговля обувью, одеждой и прочими товарами через онлайн-платформу qifa.ru. Более 98% выручки от реализации товаров в 2022-2023 годах приходится на покупателей, находящихся в одном географическом регионе – Российской Федерации.

Общество имеет только один операционный сегмент – реализация покупных товаров через онлайн-платформу qifa.ru.

Общество не готовит отдельных управленческих отчетов для руководства - анализ производится на основании финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Российскими стандартами финансовой отчетности (РСБУ).

Информация о доходах Общества раскрыта в Примечании 6.15. В 2023-2022 годах Общество не получало иных доходов, отличных от реализации покупных товаров.

6.21 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Руководство Общества несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками АО «КИФА» и надзор за функционированием этой системы. При осуществлении своей деятельности Общество подвержено следующими рискам.

Отраслевой риск

Поскольку основными направлениями деятельности АО «КИФА» является оптовая торговля обувью, одеждой и прочими товарами через онлайн-платформу qifa.ru, оно подвержено отраслевому риску, связанному, прежде всего, с ужесточением конкуренции на рынке электронной торговли ввиду ввиду высокого потенциала и стремительных темпов роста данной отрасли.

Основными покупателями Общества являются как поставщики (производители и владельцы брендов), так и оптовые покупатели. Кроме того, АО «КИФА» имеет ряд постоянных крупных оптовых покупателей. Для диверсификации клиентской базы Общество расширяет ассортимент реализуемых категорий товаров, а также добавляет новые категории товаров (например, электронику, бытовую технику и детские товары). Развитие новых категорий товаров позволяет увеличивать количество поставщиков из КНР, России и других стран и привлекать на платформу новых оптовых покупателей.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску неисполнения покупателями своих обязательств в отношении оплаты товаров.

Для минимизации данного риска основная часть операций АО «КИФА» с физическими лицами и индивидуальными предпринимателями осуществляется на условиях полной предоплаты.

При этом подверженность кредитному риску возникает в случае продажи Обществом товаров на условиях отсрочки платежа отдельным индивидуальным предпринимателям и юридическим лицам. В таких случаях руководство АО «КИФА» проводит анализ по срокам задержки платежей по дебиторской задолженности покупателей и отслеживает просроченные остатки.

По состоянию на 31.12.2023 сумма сформированного резерва по сомнительным долгам составила 10 198 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2022 – 43 575 тыс. рублей).



Валютный риск

В виду того, что расчеты с рядом поставщиков товаров АО «КИФА» осуществляются в китайских юанях, Общество подвержено риску изменения величины обязательств по договорам с такими контрагентами.

Руководство АО «КИФА» на ежемесячной основе отслеживает колебания курсов указанных валют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у АО «КИФА» могут возникнуть сложности по выполнению обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения всех обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию АО «КИФА».

Руководство АО «КИФА» разработало и реализует определенные меры в целях поддержания уровня оборотного капитала на приемлемом уровне, а также для поддержания платежеспособности Общества на соответствующем уровне. Руководство АО «КИФА» осуществляет контроль за ликвидностью, в том числе использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии ресурсов, необходимых для своевременной оплаты всех обязательств.

Условия ведения бизнеса в Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи определенные особенности.

В 2023 году продолжился рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

В течение 2023 года продолжалось действие внешних санкций на юридические и физические лица, в связи с чем усиливалось влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. Средняя цена на нефть марки URALS в 2023 году составила около 63 долларов США за баррель. Во втором полугодии 2023 года наблюдалось постепенное повышение значения ключевой ставки, которая достигла 16% к концу года. Курс рубля на 31 декабря 2023 года составил 89,69 за 1 доллар США и 99,19 за 1 евро.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- основным рынком сбыта Общества является Российская Федерация;
- Общество не привлекало финансирование на европейском рынке капитала и в планы Общества не входит его привлечение;
- в составе участников Общества отсутствуют бенефициары, включенные в санкционный список.

Общество обладает достаточным уровнем ликвидности и способно в течение обозримого будущего продолжать непрерывно свою деятельность.





6.22 События после отчетной даты

В 1 квартале 2024 года произошло существенное увеличение объемов реализации в сравнении с сопоставимым периодом 2023 года – выручка выросла на 154%.

Иных событий, произошедших в период после 31 декабря 2023 года и до даты составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества и подлежащих раскрытию, не выявлено.

ВРИО Генерального директора



И.А. Афолина

15.04.2024

**Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности
(тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	3 222	(1 984)	118	(283)	173	(326)	-	-	-	-	3 057	(2 137)
	5110	за 2022г.	3 145	(1 631)	140	(64)	-	(352)	-	-	-	-	3 222	(1 984)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	502	(502)	-	-	-	-	-	-	-	-	502	(502)
	5111	за 2022г.	502	(502)	-	-	-	(502)	-	-	-	-	502	(502)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	2 720	(1 482)	118	(283)	173	(326)	-	-	-	-	2 555	(1 635)
	5112	за 2022г.	2 643	(1 129)	141	(64)	-	(353)	-	-	-	-	2 720	(1 482)

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

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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)



Афони́на И.А.

(расшифровка подписи)

15 апреля 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.	8 025	(4 003)	801	-	-	(2 145)	-	-	-	8 826	(6 147)
	5210	за 2022г.	8 025	(1 792)	-	-	-	(2 211)	-	-	-	8 025	(4 003)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	2 270	(2 084)	-	-	-	(174)	-	-	-	2 270	(2 258)
	5211	за 2022г.	2 270	(1 792)	-	-	-	(293)	-	-	-	2 270	2 085
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	-	-	801	-	-	(53)	-	-	-	801	(53)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5203	за 2023г.	5 755	-1 919	-	-	-	-1 917	-	-	-	5 755	-3 836
	5213	за 2022г.	5 755	-	-	-	-	(1 918)	-	-	-	5 755	(1 918)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Афонина И.А.

(расшифровка подписи)

15 апреля 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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	88 033	-	-	-	-	-	88 033	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: инвестиции в дочерние общества	5302	за 2023г.	-	-	88 033	-	-	-	-	-	88 033	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	45 000	(45 000)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	198	-	32 000	(32 198)	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023г.	-	-	45 000	(45 000)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	198	-	32 000	(32 198)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	133 033	(45 000)	-	-	-	-	88 033	-
	5310	за 2022г.	198	-	32 000	(32 198)	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель

(подпись)




Афони́на И.А.

(расшифровка подписи)

15 апреля 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.	84 503	-	84 503	5 523 771	-5 497 385	-	-	-	X	110 889	-	110 889
	5420	за 2022г.	105 540	-	105 540	3 123 179	-3 144 216	-	-	-	X	84 503	-	84 503
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	4 274	-1 631	-	-	-	-2 420	223	-	223
	5421	за 2022г.	14	-	14	1 998	-341	-	-	-	-1 671	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	65 289	-	65 289	4 940 520	-4 829 255	-	-	-	-125 689	50 865	-	50 865
	5423	за 2022г.	88 293	-	88 293	2 907 785	-2 882 575	-	-	-	-48 214	65 289	-	65 289
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	13 346	-	13 346	-	-90 153	-	-	-	125 689	48 882	-	48 882
	5424	за 2022г.	9 855	-	9 855	-	-44 497	-	-	-	47 988	13 346	-	13 346
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	5 868	-	5 868	578 977	-576 346	-	-	-	2 420	10 919	-	10 919
	5426	за 2022г.	7 378	-	7 378	213 396	-216 803	-	-	-	1 897	5 868	-	5 868
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

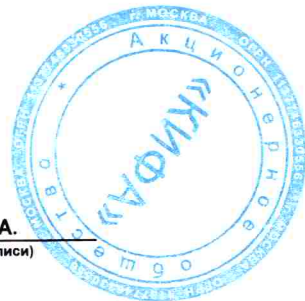
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

Афони́на И.А.

(расшифровка подписи)



15 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 180	2 223
Расходы на оплату труда	5620	61 755	51 856
Отчисления на социальные нужды	5630	8 404	6 914
Амортизация	5640	2 471	2 563
Прочие затраты	5650	581 541	221 692
транспортные расходы	5651	432 310	132 628
расходы на маркетплейсы	5652	48 750	17 521
расходы на доставку	5653	21 783	15 690
расходы на рекламу	5654	18 790	13 587
расходы на услуги комиссионеров	5655	21 797	10 878
расходы на обслуживание и поддержку свята	5656	6 672	8 337
расходы на сертификацию	5657	2 476	3 337
расходы на продажу	5658	21 168	8 015
прочие	5659	7 795	11 699
Итого по элементам	5660	658 351	285 248
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 918 708	2 926 950
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	5 577 059	3 212 198

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

Руководитель _____

(подпись)

Афони́на И.А.

(расшифровка подписи)

15 апреля 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	5 759	1 590	(2 404)	(445)	4 500
в том числе:						
Обязательство по оплате отпусков	5701	5 759	1 590	(2 404)	(445)	4 500

Руководитель

(подпись)



Афонина И.А.

(расшифровка подписи)



15 апреля 2024 г.

Всего прошито и скреплено печатью
45 лист 06

Старший партнер Юникон АО

Ефремова Л.В.

22 " Июня 2024 г.

