



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Профессиональная коллекторская организация

«Агентство Судебного Взыскания»

за 2024 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам ООО «ПКО «АСВ»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональная коллекторская организация «Агентство Судебных Взысканий» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1157847071073), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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 Обществу 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.

### **КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА**

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

#### **1.) Финансовые вложения раздел 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части финансовых вложений и раздел 3.3 «Долгосрочные Финансовые вложения»**

Основная сумма финансовых вложений представляет собой приобретенные права требования в рамках оказания финансовых услуг. Частично источником финансирования приобретенных прав требования являются денежные средства, полученные путем эмиссии облигаций.

Мы проверили финансовые вложения на предмет отсутствия риска, того, что поступления в виде доходов от взыскания и погашения приобретенных требований будут недостаточны для полного и своевременного исполнения обязательств по облигациям, займам и кредитам.

## **2.) Заемные средства раздел 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части займов и кредитов и раздел 3 «Пояснения к показателям бухгалтерского баланса»**

Привлеченные Обществом долгосрочные и краткосрочные заемные средства в виде кредитов, займов, полученных от физических лиц, юридических лиц, а также облигационных займов составляют более 90 % от всех обязательств Общества на отчетную дату.

Облигации за номером 4B02-02-00048-L-001P номинальной стоимостью 350 000 тыс. руб., подлежат погашению 09.04.2027, дата начала выплаты купонов 11.04.2025

Облигации за номером 4B02-01-00048-L-001P номинальной стоимостью 200 000 тыс. руб., подлежат погашению 14.08.2026, дата начала выплаты купонов 16.05.2025

Облигации за номером 4B02-03-00048-L-001P номинальной стоимостью 21 900 тыс. руб., подлежат погашению 15.10.2027, дата начала выплаты купонов 18.04.2025

Наши аудиторские процедуры в отношении представления в бухгалтерской отчетности информации о заемных средствах, а также о величине процентов к уплате, заключались в анализе условий договоров о возврате основного долга и причитающихся к оплате процентов; тестирование обоснованности и корректности расчета процентов по полученным займам.

### **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, 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 руководству Общества, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц 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 руководства Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой 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.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации  
на основании доверенности № ОБ/10724/25-ФЗ-29  
от 01 июля 2024 г. сроком до 30 июня 2025 г.  
руководитель аудита, по результатам которого составлено  
аудиторское заключение, (ОРНЗ 21606008321)



Татьяна Анатольевна Терехова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,  
ОГРН 1027739127734,  
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 12006017998

«31» Мая 2025 г.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

	Дата (число, месяц, год)		<b>Коды</b>		
	Форма по ОКУД		0710001		
		31	12	2024	
Организация	по ОКПО	01015110			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841019595			
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	69.10			
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16		
<b>Общество с ограниченной ответственностью "Профессиональная коллекторская организация "Агентство судебного взыскания"</b>		384			
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ				
Единица измерения: в тыс. рублей					
Местонахождение (адрес)					
<b>194044, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сампсониевское, пр-кт Большой Сампсониевский, дом 28, корпус 2, литера Д, офис 642</b>					

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА "**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1	Нематериальные активы	1110	53 937	43 373	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	66 324	25 517	29 798
	в том числе:				
	Право пользования активом		49 541	22 402	28 376
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	1 496 632	1 251 382	387 048
	Отложенные налоговые активы	1180	9 155	9 825	10 764
	Прочие внеоборотные активы	1190	317 410	173 637	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		317 410	173 637	-
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	1 943 459	1 503 734	427 610
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	728	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	116	257	267
5	Дебиторская задолженность	1230	231 762	113 400	61 021
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	361 354	224 188	148 708
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	290 271	138 714	157 661
	Прочие оборотные активы	1260	16 845	29 774	118 683
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		14 977	29 115	-
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	901 077	506 333	486 340
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 844 536	2 010 067	913 950

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	116	116	116
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	428 528	217 694	151 752
	Итого по разделу III	1300	428 644	217 810	151 868
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1410	1 247 840	1 376 474	507 259
	Отложенные налоговые обязательства	1420	82 960	41 768	25 841
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	36 156	24 035	28 263
	в том числе: Обязательства по аренде		36 156	24 035	28 263
	Итого по разделу IV	1400	1 366 956	1 442 277	561 363
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	969 332	305 107	121 188
5	Кредиторская задолженность	1520	43 076	19 783	53 833
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	20 151	20 863	22 593
	Прочие обязательства	1550	16 377	4 228	3 105
	в том числе: Обязательства по аренде		16 377	4 228	3 105
	Итого по разделу V	1500	1 048 936	349 980	200 719
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 844 536	2 010 067	913 950

Руководитель



(подпись)

**Богомолов Максим Владимирович**  
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Профессиональная коллекторская организация "Агентство судебного взыскания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области права

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	2024
01015110		
7841019595		
69.10		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	2 323 579	1 468 629
6	Себестоимость продаж	2120	(767 562)	(493 725)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 556 017	974 904
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(794 884)	(653 285)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	761 133	321 619
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12 237	8 557
	Проценты к уплате	2330	(432 283)	(209 758)
	Прочие доходы	2340	6 422	386
	Прочие расходы	2350	(66 389)	(34 027)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	281 120	86 777
	Налог на прибыль	2410	(70 275)	(17 548)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(28 424)	(682)
	отложенный налог на прибыль	2412	(41 862)	(16 866)
	Прочее	2460	(11)	(3 287)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	210 834	65 942

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	210 834	65 942
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Богомолов Максим  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2024
01015110	
7841019595	
69.10	
12300	16
384	

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

Общество с ограниченной ответственностью "Профессиональная коллекторская организация "Агентство судебного взыскания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности  
Деятельность в области права

Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	116	-	-	-	151 752	151 868
<u>За 2023 г.</u>	3210	-	-	-	-	65 942	65 942
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	-	X	65 942	65 942
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нерастреленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	116	-	-	-	217 694	217 810
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	210 834	210 834
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	210 834	210 834
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	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 акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	116	-	-	-	428 528	428 644

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
		На 31 декабря 2022 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Профессиональная  
коллекторская организация "Агентство судебного взыскания" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Деятельность в области права по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
01015110		
7841019595		
69.10		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 383 968	1 522 588
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	109 101	141 787
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления по договору поручения на оплату госпошлины	4114	38 843	49 954
поступления по портфелям	4115	2 174 850	1 264 121
продажа цессий	4116	25 937	58 206
проценты по депозитам	4117	9 872	8 520
частичное погашение без% займа обществом учредителем	4118	23 000	-
прочие поступления	4119	2 365	-
Платежи - всего	4120	(2 637 155)	(2 469 727)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(446 723)	(298 821)
в связи с оплатой труда работников	4122	(257 300)	(334 915)
процентов по долговым обязательствам	4123	(410 771)	(194 261)
налога на прибыль организаций	4124	(6 648)	(27 383)
покупка цессий	4125	(984 937)	(1 341 528)
в связи с оплатой госпошлины	4126	(163 164)	(184 297)
возврат должникам	4127	(20 548)	(8 936)
денежный поток с обществом учредителем	4128	(243 252)	(8 350)
услуги банка		(7 688)	(7 654)
НДС		(12 354)	(26 659)
прочие платежи	4129	(83 770)	(36 923)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(253 187)	(947 139)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	19 500	-
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	19 500	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(107 598)	(94 998)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(47 638)	(45 992)

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(460)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(59 500)	(49 006)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(88 098)	(94 998)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 090 601	1 189 369
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	727 396	994 796
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	363 205	194 573
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(597 759)	(166 132)
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	(574 385)	(150 697)
прочие платежи	4329	(23 374)	(15 435)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	492 842	1 023 237
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	151 557	(18 900)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	138 714	157 661
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	290 271	138 714
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(47)

Руководитель



**Богомолов Максим  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

**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	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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

17

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	43 373	10 564	-	53 937	
	5190	за 2023г.	-	43 373	-	43 373	
в том числе:	5181	за 2024г.	43 373	10 564	-	53 937	
	5191	за 2023г.	-	43 373	-	43 373	
"СМЭВ" Система межведомственного электронного взаимодействия							



**Богомолов Максим Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

7 марта 2025 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 2024г.	34 984	(9 467)	37 073	-	-	(12 787)	-	-	-	88 477	(22 152)
	5210	за 2023г.	32 794	(2 996)	2 619	(351)	351	(6 914)	-	-	443	34 984	(9 467)
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	5 115	(2 000)	-	(102)	102	(999)	-	-	-	5 013	(2 896)
	5211	за 2023г.	2 474	(1 503)	2 619	(351)	351	(940)	-	22	443	5 115	(2 000)
Виртуальная инфраструктура	5202	за 2024г.	-	-	16 000	-	-	(1 333)	-	-	-	16 000	(1 333)
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендное имущество	5203	за 2024г.	29 869	(7 467)	37 595	-	-	(10 455)	-	-	-	67 464	(17 923)
	5213	за 2023г.	30 321	(1 493)	-	-	-	(5 974)	-	(452)	-	29 869	(7 467)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2024г.	-	37 073	-	(37 073)	-
	5250	за 2023г.	-	2 619	-	(2 619)	-
в том числе:							
Виртуальная инфраструктура	5241	за 2024г.	-	16 000	-	(16 000)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренднованное имущество	5242	за 2024г.	-	21 073	-	(21 073)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	
			за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-
в том числе:			

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	5 626
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	-	-	-



**Богомолов Максим  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

7 марта 2025 г. \*

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 251 382	-	1 073 013	827 763	-	-	-	-	1 496 632	-
	5311	за 2023г.	387 048	-	1 360 809	(496 474)	-	-	-	-	1 251 382	-
в том числе:												
Цесссионные портфели	5302	за 2024г.	1 202 236	-	987 213	(808 263)	-	-	-	-	1 381 187	-
	5312	за 2023г.	369 902	-	1 328 809	(496 474)	-	-	-	-	1 202 236	-
Договор займа	5303	за 2024г.	49 146	-	85 800	(19 500)	-	-	-	-	115 446	-
	5313	за 2023г.	17 146	-	32 000	-	-	-	-	-	49 146	-
	5305	за 2024г.	224 188	-	364 438	(227 271)	-	-	-	-	361 354	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2023г.	148 708	-	186 414	(110 934)	-	-	-	-	224 188	-
в том числе:												
Цесссионные портфели	5306	за 2024г.	224 188	-	364 438	(227 271)	-	-	-	-	361 354	-
	5316	за 2023г.	148 708	-	186 414	(110 934)	-	-	-	-	224 188	-
Договор займа	5307	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	1 475 570	-	1 437 451	600 492	-	-	-	-	1 857 986	-
	5310	за 2023г.	535 756	-	1 547 223	(607 408)	-	-	-	-	1 475 570	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



**Богомолов Максим  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

7 марта 2025 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 (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	109 958	(109 230)	-	-	-	728	-	728
	5420	за 2023г.	-	-	-	84 781	(84 781)	-	X	-	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	10 948	(10 948)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	8 398	(8 398)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	728	-	-	-	-	728	-	728
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	98 281	(98 281)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	76 384	(76 384)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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				



**Богомолов Максим  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
Агентства  
(подпись)

7 марта 2025 г. ЕР-00

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	113 529	(129)	207 283	-	(90 820)	-	1 882	147	231 893	(129)	113 529	(129)	
в том числе:															
	5530	за 2023г.	61 021	-	77 436	-	(28 516)	-	463	3 125	113 529	(129)	113 529	(129)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	33 632	(129)	7 378	-	(13 247)	-	-	1 736	147	29 517	(129)		
	5531	за 2023г.	20 160	-	23 217	-	(9 841)	-	-	-	96	33 632	(129)		
Авансы выданные	5512	за 2024г.	19 161	-	55 013	-	(10 842)	-	-	-	-	63 332	-		
	5532	за 2023г.	19 102	-	14 875	-	(14 828)	-	-	-	12	19 161	-		
Прочая	5513	за 2024г.	43 730	-	29 392	-	(43 730)	-	148	-	-	29 537	-		
	5533	за 2023г.	21 760	-	22 338	-	(3 848)	-	463	3 017	-	43 730	-		
Беспроцентный займ обществу учредителю	5514	за 2024г.	17 006	-	115 500	-	(23 000)	-	-	X	X	109 506	-		
	5534	за 2023г.	-	-	17 006	-	-	-	-	X	X	17 006	-		
Итого	5500	за 2024г.	113 529	(129)	207 283	-	(90 820)	-	1 882	147	231 893	(129)	113 529	(129)	
	5520	за 2023г.	61 021	-	77 436	-	(28 516)	-	463	3 125	113 529	(129)	113 529	(129)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Код	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора
Всего	5540	129	-	129	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	129	-	129	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 400 509	1 154 046	-	(1 270 559)	-	-	-	1 283 996
	5571	за 2023г.	535 522	1 288 743	-	(423 756)	-	-	-	1 400 509
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	601 391	443 490	-	(787 361)	-	-	-	257 520
	5572	за 2023г.	162 421	555 322	-	(116 352)	-	-	-	601 391
займы	5553	за 2024г.	775 083	682 058	-	(466 821)	-	-	-	990 320
	5573	за 2023г.	344 838	733 421	-	(303 176)	-	-	-	775 083
прочая	5554	за 2024г.	24 035	28 498	-	(16 377)	-	-	-	36 156
	5574	за 2023г.	28 263	-	-	(4 228)	-	-	-	24 035
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	329 118	1 024 286	357 216	(700 514)	-	18 602	-	1 028 785
	5580	за 2023г.	178 138	349 463	203 364	(406 022)	-	275	3 900	329 118
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	10 532	5 228	9	(8 668)	-	-	-	7 101
	5581	за 2023г.	10 467	9 120	-	(9 055)	-	-	-	10 532
авансы полученные	5562	за 2024г.	8 196	2 344	-	(4 820)	-	1 736	17	7 373
	5582	за 2023г.	10 677	1 093	-	(3 670)	-	-	96	8 196
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	470	11 197	-	(51)	-	8 949	20	20 586
	5583	за 2023г.	19 547	(305)	21	(21 936)	-	-	3 017	470
кредиты	5564	за 2024г.	11 028	447 920	143 705	(141 116)	-	-	-	461 534
	5584	за 2023г.	-	-	61 218	(50 191)	-	-	-	11 028
займы	5565	за 2024г.	294 079	545 450	213 503	(545 234)	-	-	-	507 798
	5585	за 2023г.	121 188	338 082	142 125	(307 325)	-	-	-	294 079
прочая	5566	за 2024г.	584	-	-	(523)	-	-	38	8 016
	5586	за 2023г.	13 295	199	-	(13 845)	-	-	275	584
обязательства по аренде	5567	за 2024г.	4 228	12 149	-	-	-	X	X	16 377
	5587	за 2023г.	2 984	1 284	-	-	-	X	X	4 228
Итого	5550	за 2024г.	1 729 627	2 178 334	357 216	(1 971 073)	-	18 602	75	2 312 781
	5570	за 2023г.	713 660	1 638 206	203 364	(829 778)	-	275	3 900	1 729 627

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



**Богомолов Максим  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

7 марта 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	10 948	8 039
Расходы на оплату труда	5620	188 284	248 194
Отчисления на социальные нужды	5630	48 889	59 690
Амортизация	5640	12 787	6 914
Прочие затраты	5650	1 301 538	824 172
Итого по элементам	5660	1 562 446	1 147 009
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	1 562 446	1 147 009

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



**Богомолов Максим  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

7 марта 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 863	20 151	(15 716)	(5 147)	20 151
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	16 048	15 501	(13 236)	(2 812)	15 501
Резерв на оплату страховых взносов	5702	4 815	4 650	(2 481)	(2 334)	4 650



**Богомолов Максим  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
Агентства  
(подпись)

7 марта 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	404	405
в том числе:				
Обеспечительный платеж по аренде	5801	-	404	405
Выданные - всего	5810	1 116 446	899 143	710 739
в том числе:				
Порфели в залоге у банка	5811	1 116 446	899 143	710 739



**Богомолов Максим Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

**Руководитель**

7 марта 2025 г.

## ПОЯСНЕНИЯ

### к годовой бухгалтерской отчетности ООО ПКО «АСВ» за 2024 год

#### 1. Информация об организации

1.1 Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Профессиональная коллекторская организация «Агентство Судебного Взыскания» создано в соответствии с Российским законодательством, дата регистрации 04 марта 2015г. МИФНС №15 по г. Санкт-Петербург (свидетельство 78 №009215240), ИНН 7841019595, КПП 780201001, ОГРН 1157847071073

1.2 Юридический и Фактический адрес: г. Санкт-Петербург, пр-кт Большой Сампсониевский, Дом 28, Корпус 2, Литера Д, офис 642

1.3 Состав участников общества и их доля в капитале на 31.12.2024:

Общество с ограниченной ответственностью «Лигалресурсес», 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода 19, этаж 5, комната 21ТЗ. – 100%

Дата наступления основания: 21.10.2021

Состав участников общества и их доля в капитале на дату сдачи годовой отчетности:

Общество с ограниченной ответственностью «АСВ.Управление»: г. Санкт-Петербург, пр-кт Большой Сампсониевский, Дом 28, Корпус 2, Литера Д – 100%

Дата наступления основания: 03.02.2025г.

1.4 Уставный капитала Общества составляет сумму 116 тыс. руб.

1.5 Основной вид деятельности: 69.10 Деятельность в области права

1.6 Состав членов исполнительного органа:

Генеральным директором является Богомолов Максим Владимирович ИНН 246307061090

1.7 У Общества имеются действующие Обособленные подразделения, зарегистрированные в соответствии с законодательством РФ:

ПТЗ - Республика Карелия, г. Петрозаводск, Первомайский р-н, ул. Ленинградская, д. 18Б, оф. 205, 185001

МСК – 115191, г. Москва, Холодильный переулок, дом 3, стр. 2

И закрытые в течение текущего налогового периода обособленные подразделения:

НН - г. Нижний Новгород, пр-кт Гагарина, д. 178Т, оф. 313, 603147



Обособленные подразделения не имеют самостоятельного баланса, расчетных и иных счетов в банках. Все налоги начисляются и перечисляются основным подразделением.

1.8 Среднесписочная численность Общества на 31.12.2024 года составляет 151 человек, на 31.12.2023 года составляет 242 человек.

1.9 Сведения о Бенефициарном владельце:

1.	Сведения об основаниях, свидетельствующих о признании физического лица в качестве Бенефициарного владельца* (доля/процент в уставном капитале, мотивированное суждение, иное)	Процент в уставном капитале ООО «АСВ.Управление»: 99% Процент в уставном капитале ООО ПКО «АСВ»: 99%
2.	Фамилия, имя и (если имеется) отчество	Богомолов Максим Владимирович
3.	Дата рождения	
4.	Место рождения	
5.	Гражданство (подданство)	
6.	Место жительства (регистрации) или место фактического проживания	
7.	Сведения о документе, удостоверяющем личность (наименование, серия и номер, орган, выдавший документ, дата выдачи документа, код подразделения)	
Сведения о принадлежности бенефициарного владельца к публичным должностным лицам (ПДЛ)		
12.	Является ли бенефициарный владелец иностранным публичным должностным лицом?	Нет
13.	Является ли бенефициарный владелец должностным лицом публичной международной организации?	Нет
14.	Является ли бенефициарный владелец российским публичным должностным лицом?	Нет

## 2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и согласно Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете»,



действующего по настоящее время. Формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется с в соответствии с принятой Учетной политикой.

### **Основные средства**

Срок полезного использования и ликвидационная стоимость определяется при признании объекта ОС в бухгалтерском учете на основании приказа руководителя с учетом критериев, указанных в п.п. 9, 37 ФСБУ 6/2020.

Основные средства, находящиеся на учете в Обществе, относятся к следующим амортизационным группам:

- Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно);
- Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно);
- Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно);
- Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

Основные средства отражены в Балансе за минусом амортизации.

Объекты основных средств оцениваются по сроку полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей.

Оценка объектов ОС – по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации – линейным методом. Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Прекращение начисления амортизации – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов ОС – на 31 декабря отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В отчетном периоде случаев оплаты приобретенных ОС не денежными средствами не было, переоценка ОС не производилась, реконструкция, достройка, дооборудование, частичная ликвидация не производилась.

В результате проверки на обесценение в отчетном периоде признаков обесценения основных средств не выявлено.

### **Арендованные основные средства**

Арендатор признает арендные платежи по договорам, по которым предмет аренды не признается в качестве права пользования активом (далее ППА) и не признается обязательство по аренде (срок аренды менее 12 месяцев, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс.



руб.), в качестве расхода по обычным видам деятельности, в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018.

По арендованным основным средствам, по которым заключен длительный договор на срок более 12 месяцев (или имеются намерения пролонгации договора на длительный срок) начисляется Право пользования активом и Обязательства по аренде.

Общество, как арендатор, не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, исполнение которых началось до 2022 г. и истекает до 31 декабря 2022 г. в соответствии с п. 51 ФСБУ 25/2018.

Амортизация права пользования активом начисляется равномерно в течение срока действия договора.

Срок полезного использования ППА определяется исходя из срока действия договора либо предполагаемого срока пролонгации договора.

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018 – альтернативный, в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018.

### **Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактическим затратам на их приобретение.

Запасы списываются по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (затраты по заготовке и доставке) в стоимости материально-производственных запасов не учитываются, и отражаются в составе расходов.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом не создавался резерв под снижение стоимости запасов в связи с их отсутствием.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, признанные в бухгалтерском учете в соответствии с установленным порядком, но не имеющие отношения к формированию расходов Общества отчетного периода, учитываются как РБП.

К таким расходам, в частности, относятся:

- Государственная пошлина - расход по государственной пошлине производится с 6 месяца произведенного расхода по Портфелю и распределяется в течении последующих 54 месяцев.
- Рассылка уведомлений о смене кредитора, производится с 6 месяца произведенного расхода по Портфелю и распределяется в течении последующих 54 месяцев.



- Подача заявления на выдачу исполнительного документа, расходы в месяце, следующем после поступления портфеля по договору цессии, производится с 6 месяца произведенного расхода по Портфелю и распределяется в течении последующих 54 месяцев.
- Расходы, связанные с установкой системы автоматизированной обработки бухгалтерской документации;
- Оплаченные услуги по установке справочно-правовых компьютерных систем, по доступу к телефонной сети и т.п.;
- Расходы по договорам добровольного и обязательного страхования.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете (в соответствии с заключенным договором). Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

### **Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02».

Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

Депозитные счета учитываются на субсчете 3 «Депозитные счета» счета 55 «Специальные счета в банках».

Краткосрочные депозиты сроком до 3 месяцев отражаются в Бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе денежных средств.

Общество не начисляет проценты по долговым обязательствам, приобретенным на основании уступки права требования, о чем в одностороннем порядке уведомляет Должников при отправке уведомлений об уступке прав денежного требования.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложений, порядка приобретения и использования признается отдельный объект финансовых вложений, в том числе:

- вклад в уставный капитал (паи, акции);
- заем выданный - по выданным займам;
- депозиты - по вкладам;



- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, если фактические затраты на приобретение права требования долга (дебиторской задолженности) по договору цессии меньше самой задолженности
- по портфелям, приобретенным в рамках одного договора цессии;
- по прочим финансовым вложениям - в зависимости от характера и порядка приобретения.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Параметры аналитического учета договоров в портфеле:

- номер и дата кредитного договора,
- ID должника,
- размер исковых требований (номинальная стоимость долга),
- размер прочих требований,
- прочая информация (конт. тел., ФИО, пол должника).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, порядок формирования которой определяется способом поступления финансовых вложений. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах), к которым относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- расходы на информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением финансовых вложений.;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены финансовые вложения;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений.

Если затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышают 3% от покупной стоимости ценных бумаг, то такие затраты признаются прочими расходами.

Для целей последующей оценки финансовых вложений ведется отдельный учет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке (ценные бумаги, обращающиеся на



организованном рынке ценных бумаг), и финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется (все остальные финансовые вложения).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Списание портфеля дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, если фактические затраты на приобретение права требования долга (дебиторской задолженности) по договору цессии меньше самой задолженности, признается в бухгалтерском учете по истечении 5 лет с момента постановки на учет на основании проведенной инвентаризации финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При исполнении должником своего обязательства частями первоначальная стоимость выбывающего права требования признается в составе расходов пропорционально сумме, погашенной должником.

При выбытии отдельной дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, входящей в портфель, приобретенный в рамках одного договора цессии, ее стоимость определяется следующим образом:

Стоимость выбывающей ДС = балансовая стоимость портфеля, приобретенного в рамках одного договора цессии \* (поступившие денежные средства / оценочная стоимость портфеля), где оценочная стоимость портфеля определяется как % предполагаемого взыскания, рассчитанный по отношению ко всему сроку доходности портфеля \* номинальная стоимость дебиторской задолженности портфеля.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день), в том случае если рассматривает их в качестве средств осуществления расчетов и погашения обязательств, не предназначенных для инвестиционных и прочих целей.



## **Займы и кредиты**

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

## **Оценочные обязательства**

Общество создает резерв на оплату отпусков. Формирование резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год, 31 декабря.

Резерв рассчитывался по формуле:

Резерв = Сумма среднедневного оклада за 2024г \* Кол-во остатка дней отпусков (на 31.12.2024) + Сумма страховых взносов.

## **Выручка**

Общество учитывает полученную выручку методом начисления при выполнении следующих условий, при одновременном выполнении которых выручка признается в бухгалтерском учете: организация имеет право на получение выручки, которое вытекает из конкретного договора или подтверждается иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации (когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.



### **Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет всех расходов, связанных с получением доходов отражаются на счете 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу».

### **Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы в отчетности отражаются развернуто на курсовые разницы; свернуто отражаются прочие доходы и расходы по операциям купли-продажи валюты.

## **3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса**

Расшифровки показателей бухгалтерского баланса приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу:

Нематериальные активы – пояснение 1

Основные средства – пояснение 2

Финансовые вложения – пояснение 3

Запасы – пояснение 4

Дебиторская и кредиторская задолженность – пояснение 5

Затраты на производство – пояснение 6

Оценочные обязательства – пояснение 7

Обеспечение обязательств – пояснение 8

Расшифровка заемных средств представлена в виде таблицы:

#### **1410 «Заемные средства» (Долгосрочные обязательства), тыс.руб.**

Наименование счета		Общая задолженность	Дата возникновения	Дата погашения
Дебитор/кредитор	ИНН			
<b>Долгосрочные кредиты</b>		<b>257 520</b>		
ЭКСПОБАНК АО	7708397772	257 520	03.06.2024	30.06.2026
<b>Долгосрочные займы от частных инвесторов</b>		<b>418 420</b>		



<b>Долгосрочные облигации</b>	<b>571 900</b>	18.08.2023	14.08.2026
<b>Итого</b>	<b>1 247 840</b>		

**1510 «Заемные средства» (Краткосрочные обязательства), тыс.руб.**

Наименование счета		Общая задол- женность	Дата возник- новения	Дата погаше- ния
Дебитор/кредитор	ИНН			
<b>Краткосрочные займы от частных ин- весторов</b>		<b>507 544</b>		
<b>Краткосрочные кредиты</b>		<b>446 127</b>		
ЭКСПОБАНК АО	7708397772	446 127	31.12.2024	31.01.2025
<b>Проценты по кредитам и займам</b>		<b>15 661</b>		
<b>Итого</b>		<b>969 332</b>		

### 3.1. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов (НМА) входит программно-аппаратный комплекс, разработанный специально для ООО ПКО «АСВ» в целях упорядочения действий участников информационного взаимодействия с органами информационных систем исполнительной власти, под названием система межведомственного электронного взаимодействия (СМЭВ) на базе имеющейся программы 1С УВЗ. Данный актив характеризуется одновременно следующими признаками (п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»):

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования в обычной деятельности при оказании услуг для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды в будущем, на получение которых организация имеет право и доступ иных лиц, к которым способна ограничить;
- может быть выделен из других активов или отделен от них.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

### 3.2 Основные средства, арендованные основные средства, права пользования активом

Объекты аренды, по которым применяется ФСБУ 25/2018:



- ООО «Новый Дом», Договор № 12/М-НД/2022 от 15.09.2022, помещение по адресу: Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр., 28 корпус 2, лит. Д, помещения 47Н, №30,31,41-50,54-56, общая площадь 36 557,9 кв.м, срок аренды – до 14.09.2027, ставка дисконтирования 15% (ключевая ставка ЦБ РФ на момент заключения договора, увеличенная в 1,5 раза). Помещение используется под офис в процессе обычного вида деятельности.
- ООО «Каркаде», Договор Финансовой аренды/Лизинг/ №103822/2024 от 19.11.2024, служебное транспортное средство BMW 740d xDrive, срок аренды до 19.10.2027, ставка дисконтирования 25% (ключевая ставка ЦБ на момент заключения договора 21%). Автомобиль используется в служебных целях.

Объекты аренды, по которым не применяется ФСБУ 25/2018 (отсутствуют намерения пролонгации или срок аренды менее 12 мес.):

- ИП Гайдамак, договор №2-9/22 от 23.09.22МСК, помещение по адресу: г.Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д6, строен.16, этаж 4, площадь – 197,3 кв.м., договор расторгнут в 3 квартале 24г.
- Доходный дом №28 от 19.08.2019 ПТЗ; г.Петрозаводск, ул. Ленинградская, д. 18Б, площадь 698 кв.м., срок аренды 11 мес., расходы в мес. 548 тыс. руб., намерения пролонгирования отсутствуют
- ИП Ромашин Е.А. Договор № 12 от 10.11.2020 г. Нижний Новгород, пр. Гагарина, д. 178 Т, площадь -54,1 кв.м. Договор расторгнут в 3 квартале 24г.
- ООО «ТехВирт» Договор № 10917 от 01.09.2017 + ДС от 01.05.2022. Серверное оборудование, Договор расторгнут в 3 квартале 24г.

### **3.3 Долгосрочные Финансовые вложения**

На 31.12.24 г. в составе Долгосрочных финансовых вложений числятся:

- Вклад в уставный капитал дочерней организации ООО «АСВ Кейджи» - 70 тыс. руб.
- Вклад в уставный капитал дочерней организации ООО «УК УЭКС» - 460 тыс. руб.
- Выдача займов на сумму 115 445 тыс. руб., (Срок погашения - 36 мес., проц. ставка-23%)
- Цессионные портфели на сумму 1 380 657 тыс. рублей.

На 31.12.23 г. в составе Долгосрочных финансовых вложений числятся:

- Вклад в уставный капитал дочерней организации ООО «АСВ Кейджи» - 70 тыс. руб.



- Выдача займов на сумму 49 145 тыс. руб., (Срок погашения - 36 мес., проц. ставка-20%)
- Цессионные портфели на сумму 1 202 166 тыс. рублей

Общество на 31.12.24 не формировало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

### 3.4 Прочие внеоборотные и оборотные активы

Расходы на добровольное медицинское страхование работников, лицензии и неисключительные права, письменные уведомления должников, госпошлина на судебное производство относятся к следующим отчетным периодам, в связи с этим отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов и разделяются по сроку списания на краткосрочные и долгосрочные, отражаются в балансе соответственно в прочих внеоборотных активах и прочих оборотных активах.

Расходы будущих периодов	Сальдо на начало, тыс.руб	Возникновение, тыс.руб	Списание, тыс.руб.	Сальдо на конец, тыс.руб.
<b>1190 Долгосрочные РБП (Прочие внеоборотные активы)</b>				
Лицензии и неисключит.права на ПО	1 250	301	1 016	535
Госпошлина	113 919	133 592	59 065	188 446
Услуги на доставку документации	58 468	98 777	28 816	128 429
<b>Итого</b>	<b>173 637</b>	<b>232 670</b>	<b>88 897</b>	<b>317 410</b>
<b>1260 Краткосрочные РБП (Прочие оборотные активы)</b>				
Лицензии и неисключит.права на ПО	57	678	593	142
Госпошлина	17 168	43 666	49 785	11 049
ДМС	694	3 475	4 169	0
Услуги на доставку документации	11 195	19 671	27 080	3 786
<b>1260 Прочие оборотные активы</b>				
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	660	3 086	1 877	1 869
<b>Итого</b>	<b>29 774</b>	<b>70576</b>	<b>83 504</b>	<b>16 845</b>

### 3.5 Дебиторская задолженность (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблица № 5.)

На 31.12.24 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 231 762 тыс. рублей.

На 31.12.23 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 113 400 тыс. рублей.



В состав дебиторской задолженности входит выданный беспроцентный займ основному обществу учредителю ООО «Лигрес» в сумме 109 506 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 составляет 129 тыс. руб. и создан на дебиторскую задолженность, срок которой превышает 365 дней в 100% размере:

ВЛАДИМИРСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ООО	72
ЖРЭП №8	57
<b>Итого</b>	<b>129</b>

Резерв сомнительных долгов на 31.12.23 составляет 129 тыс. руб.

### **3.6 Оценочные обязательства и резервы (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблица № 7.)**

На 31.12.24 создан резерв по оплате отпусков в сумме 20 151 тыс. рублей.

Резерв рассчитывался по формуле:

Резерв: Сумма среднедневного оклада за 2024г \* Кол-во остатка дней отпусков (на 31.12.2024) + Сумма страховых взносов

Резерв:  $5837,61 * 2\ 655,36$  (дней) +  $(15501 * 30\%) = 20\ 151$  тыс. рублей.

На 31.12.23 создан резерв по оплате отпусков в сумме 20 863 тыс. рублей.

### **3.7 Обязательства по аренде**

Общая сумма обязательств по аренде составляет 52 533 тыс. руб. (данная сумма представляет собой свернутое отражение задолженности по арендным платежам в сумме 79 062 тыс. руб. за минусом НДС в сумме 13 177 тыс. руб. и начисленных процентов на задолженность по арендным платежам в сумме 13 352 тыс. руб.).

В бухгалтерском балансе общая сумма обязательств по аренде отражена в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств:

- По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены долгосрочные обязательства по аренде в сумме 36 156 тыс. руб.
- По строке 1550 «Прочие обязательства» отражены краткосрочные обязательства по аренде (относящиеся к следующим 12 месяцам) в сумме 16 377 тыс. руб.

Информация по арендованным объектам, срокам аренды, ставке дисконтирования раскрыта в п.3.2 «Основные средства» настоящих пояснений.



#### 4. Финансово- хозяйственная деятельность Общества

Показатель	Код статьи	За 2024 год, тыс. рублей	За 2023 год, тыс. рублей
<b>Выручка, в том числе:</b>	2110	<b>2 323 579</b>	<b>1 468 629</b>
- выручка от оказания агентских услуг		106 554	142 901
- выручка по договорам цессии		2 204 427	1 303 522
- выручка от реализации цессионных портфелей		12 598	22 206
<b>Себестоимость, в том числе:</b>	2120	<b>(767 562)</b>	<b>(493 725)</b>
-себестоимость списания портфелей		(669 281)	(417 341)
-расходы на подачу уведомлений должникам и оплату ГП		(98 281)	(76 384)
<b>Расходы на продажу, в том числе на рекламу</b>	2210		
<b>Управленческие расходы, в том числе:</b>	2220	<b>(794 884)</b>	<b>(653 285)</b>
- расходы на персонал		(252 101)	(310 572)
- аренда помещений		(15 737)	(17 614)
- амортизация ОС		(12 436)	(6 914)
- агентское вознаграждение на приобретение портфелей, взыскание задолженности, привлечение инвестиций		(76 645)	(31 892)
- госпошлина		(125)	(14 397)
- доработки ПО, обновление баз судов и ФССП и проч		(277 803)	(38 217)
- консультационные услуги		(7 839)	(8 059)
- лизинг		(1 138)	(82)
- маркетинг		(3 906)	(2 193)
- почтовые расходы		(28 038)	(29 096)
- производственные затраты		(26 348)	(19 855)
- расходы по найму и адаптации		(5 139)	(6 614)
- административно-управленческие расходы		(62 876)	(144 721)
- юр.услуги, нотариусы и проч.		(4 602)	(2 196)
- создание резерва на отпуска		(20 151)	(20 863)
<b>Проценты к получению</b>	2320	<b>12 237</b>	<b>8 557</b>
<b>Проценты к уплате</b>	2330	<b>(432 283)</b>	<b>(209 758)</b>
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	2340	<b>6 422</b>	<b>386</b>
-корректировка документов прошлых лет		874	381
- курсовые разницы		-	5
- неиспользованный резерв		5 548	-
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	2350	<b>(66 389)</b>	<b>(34 027)</b>
-расходы прошлых периодов		-	-
-услуги банка по открытию кредитной линии		(2 000)	(5 000)
-списание процентов по АО		(6 153)	(11 088)
-услуги банка		(7 554)	(2 867)
-курсовые разницы		-	(52)
-возвраты должникам		(20 903)	-
Прочее		(29 779)	(15 601)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	2300	<b>281 120</b>	<b>86 777</b>



Налог на прибыль	2410	<b>(70 275)</b>	<b>(17 548)</b>
Прочие доходы (расходы)	2460	<b>(11)</b>	<b>(3 287)</b>
Чистая Прибыль	2400	<b>210 834</b>	<b>65 942</b>

В себестоимость входят расходы при выбытии отдельной дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, входящей в портфель, приобретенный в рамках одного договора цессии, ее стоимость определяется следующим образом:

- стоимость выбывающей ДС = балансовая стоимость портфеля, приобретенного в рамках одного договора цессии \* (поступившие денежные средства / оценочная стоимость портфеля), где

Оценочная стоимость портфеля определяется как % предполагаемого взыскания, рассчитанный по отношению ко всему сроку доходности портфеля \* номинальная стоимость дебиторской задолженности портфеля.

Проценты по арендным обязательствам в сумме 6 153 тыс. р. учитываются в составе прочих расходов.

В ОДДС в прочих платежах по текущим операциям свернуто показаны денежные потоки в части полученного/уплаченного НДС, в части возвратов по расчетам с покупателями и поставщиками в 2024 году на сумму 77 223 тыс. руб., в 2023г на сумму 36 042 тыс. руб. Также, в составе прочих платежей по текущим операциям указаны платежи по транспортному налогу, штрафы, пени, неустойки, взносы на благотворительность, платежи финансовому консультанту и другие платежи, связанные с процедурой банкротства, в 2024 году на общую сумму 6 547 тыс. руб., в 2023 году на сумму 881 тыс. руб. В составе платежей, связанных с оплатой труда указаны суммы заработной платы, НДФЛ и взносы на социальное и добровольное страхование. В составе прочих платежей в денежных потоках от финансовых операций отражены фактические платежи, связанные с погашением обязательств по аренде в 2024 году на сумму 23 374 тыс. руб., в 2023 году 15 435 тыс. руб.

## **5. Информация о связанных сторонах**

К связанным сторонам и лицам относятся:

1. ИП Богомолов М.В.

С данным ИП у Общества заключены договоры на право пользования сервисами и доработку программного обеспечения.

2. ООО «ЛИГРЕСС», учредителем которого является Богомолов Максим Владимирович

3. ООО «АСВ КЕЙДЖИ»



Общество зарегистрировано на территории Кыргызской Республики, участниками которого являются Богомолов Максим Владимирович (25% уставного капитала) и ООО ПКО «АСВ» (75% уставного капитала).

4. ООО «ЛР Технологии» является резидентом ПВТ, зарегистрировано на территории Кыргызской Республики, учредителем, которого является Богомолов Максим Владимирович.

С ООО ПКО «АСВ» заключены договоры:

- Агентский договор на покупку прав (требований);
- На оказание услуг по доработке программного обеспечения, согласно которому, ООО ПКО «АСВ» выступает налоговым агентом ООО ЛРТ по НДС;
- Договор займа №1/082022 от 22.08.22;

5. ООО «ЮРИСТО», генеральным директором которого является Богомолов Максим Владимирович.

6. ООО «РЫНОК ВЗЫСКАНИЯ», учредителем которого является ООО «Лигрес».

7. ООО «УЭКС», генеральным директором которого является Богомолов Максим Владимирович и учредителем является ООО «ПКО АСВ»

8. ООО «АСВ.Управление», которое с 03.02.2025 является учредителем ООО «ПКО АСВ», и генеральным директором которого является Богомолов М.В.

За 2024г обороты со связанными сторонами составили:

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо на начало, тыс.руб		Дебет, тыс.руб	Кредит, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.24г.	
		Дебет	Кредит			Дебет	Кредит
ИП Богомолов М.В.	Приобретение услуг по доработке ПО	9 038		91 986	96 181	4 844	
	Право пользования сервисами	1 538		170 280	157 392	14 427	
	Разработка программного продукта НМА		10 605	22 730	12 055	70	
	Займ полученный		1 624	1 160	886		1 350
ЛИГРЕС ООО	Право пользования сервисами	832		208 140	195 116	13 856	
	Займ выданный	17 006		115 500	23 000	109 506	
	Субаренда			552	552		
ЛР Технологии ООО	Приобретение услуг по доработке ПО	3 955		28 683	23 013	9 625	
	Агентский договор на взыскание задолженности	114				114	
	Взнос в уставный капитал	70				70	



АСВ ОсОО	КЕЙДЖИ	Покупка цессии	11 385			11 385	
		Займ выданный	32 000			32 000	
УЭКС ООО		Агентский договор на взыскание задолжен- ности	960		2 400		3 360
		Займ выданный	17 048				17 048
		Взнос в уставный ка- питал			460		460
		Переуступка догово- ра займа			6 000		6 000
АСВ КЗ		Займ выданный			3 000		3 000

За 2023г обороты со связанными сторонами составили:

Связанная сто- рона	Вид операции	Сальдо расчетов на 31.12.22г.		Дебет, тыс.руб	Кредит, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.23г.	
		Дебет	Кредит			Дебет	Кредит
ИП Богомолов М.В.	Приобретение услуг по доработке ПО	9 038		48 651	39 613	9 038	
	Право пользования сервисами		750	125 819	123 531	1 538	
	Разработка про- граммного продукта НМА			24 450	35 055		10 605
	Займ полученный		3 176	1 883	3 435		1 624
ЛИГРЕС ООО	Право пользования сервисами		1 241	24 521	22 448	832	
	Займ выданный			17 006		17 006	
	Субаренда			138	138		
ЛР Технологии ООО	Приобретение услуг по доработке ПО		1 029	18 558	13 546	3 955	
	Агентский договор на взыскание задолжен- ности	142			28	114	
АСВ КЕЙДЖИ ОсОО	Взнос в уставный ка- питал	70				70	
	Покупка цессии			22 771	11 385	11 385	
	Займ выданный			32 000		32 000	
УЭКС ООО	Агентский договор на взыскание задолжен- ности			960		960	
	Займ выданный	17 048				17 048	

Форма расчетов по всем договорам – безналичная, расчеты текущие, кратко-  
срочные.

В 2024г. ООО ПКО «АСВ» внесло взнос в уставный капитал ООО «УК УЭКС» в  
размере 460 тыс. руб.

## 6. Налоговый учет

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, положение Общества с точки зрения налогового и валютного законодательства является стабильным.

Учет налоговых разниц осуществляется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных налоговых расходах и доходах, временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные налоговые расходы и доходы, временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Согласно изменениям в 284 НК РФ в редакции Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ на 31.12.2024г. Отложенный налог пересчитан по ставке 25%.

Отложенный налоговый актив (ОНА) составил (тыс. руб.):

09. Отложенные налоговые активы	Сальдо на начало отчетного периода	Оборот по Д-т	Оборот по К-т	Сальдо на конец отчетного периода
Расходы предстоящих отпусков	4 172	6 067	5 202	5 038
Арендные обязательства	5 652	4 085	5 652	4 085
Резервы сомнительных долгов		32		32
<b>ИТОГО:</b>	<b>9 825</b>	<b>10 185</b>	<b>10 854</b>	<b>9 155</b>

10



Отложенное налоговое обязательство (ОНО) составило (тыс. руб.):

77. Отложенные налоговые обязательства	Сальдо на начало отчетного периода	Оборот по Д-т	Оборот по К-т	Сальдо на конец отчетного периода
Расходы будущих периодов по оплате госпошлины, рассылке уведомлений и пр.	36 989	20 468	66 439	82 960
Арендные обязательства	4 779	8 674	3 896	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>41 768</b>	<b>29 143</b>	<b>70 335</b>	<b>82 960</b>

В 2024г отложенный налог на прибыль (стр. 2412) составил 41 862 тыс. руб. Временная разница возникает из-за отличия принятия в бухгалтерском и налоговом учете расходов будущих периодов на оплату гос. пошлины и отправку уведомлений, расходов на оплату предстоящих отпусков, расходов по праву пользования активами и арендным обязательствам.

Текущий налог на прибыль (стр. 2411), рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 28 424 тыс. руб., что соответствует данным декларации по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль – 70 275 тыс. руб. (прибыль до налогообложения 281 120 тыс. руб. x 25%).

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%

## 7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни Общества, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

## 8. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу:

- Размер выплат основному управленческому персоналу в 2024 году: 41 352 тыс. руб. (в том числе: заработная плата – 34 250 тыс. руб., взносы на социальное страхование – 7 102 тыс. руб.).

- Размер выплат основному управленческому персоналу в 2023 году: 27 594 тыс. руб. (в том числе: заработная плата – 22 653 тыс. руб., взносы на социальное страхование – 2 740 тыс. руб.).
- Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу отсутствуют.

## **9. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год существовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

С 03.02.2025г учредителем ООО «ПКО АСВ» является ООО «АСВ.Управление».

С 01.01.2025г ООО ПКО АСВ применяется балансовый метод учета отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»)

## **10. Влияние санкций**

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая и экономическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- снижения доходов не было;
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.



## II. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество в будущем планирует вести деятельность непрерывно.

Генеральный директор ООО ПКО «АСВ»

07.03.2025 г.



Богомолов М.В