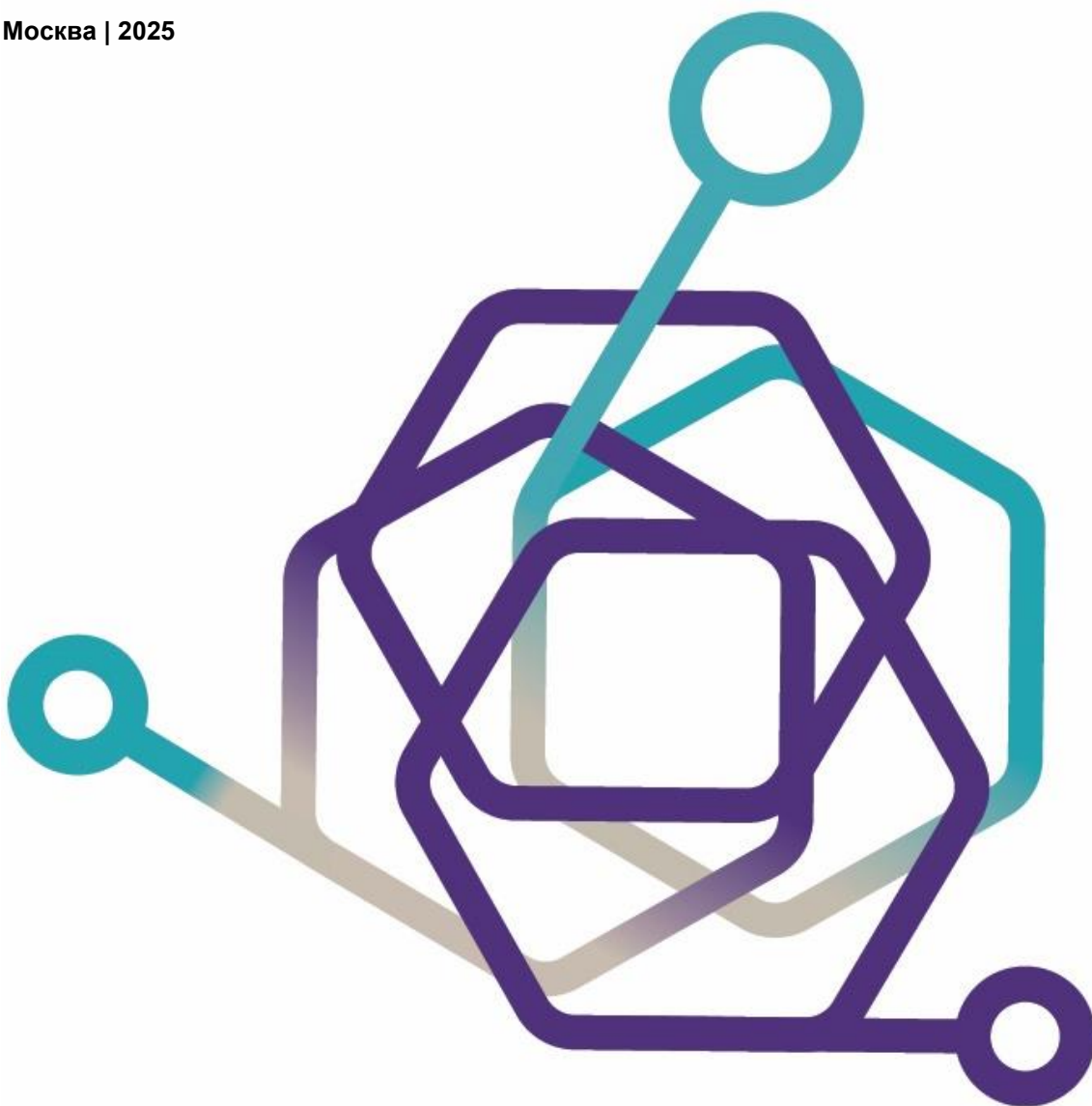


Общество с ограниченной ответственностью  
Профессиональная коллекторская организация  
«Служба защиты активов»

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Москва | 2025



# Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику Общества с ограниченной ответственностью

Профессиональная коллекторская организация

«Служба защиты активов»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Профессиональная коллекторская организация «Служба защиты активов» (далее – ООО ПКО «СЗА», Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года; отчета о финансовых результатах за 2024 год и 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 и пояснений в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО ПКО «СЗА» 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым 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 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.



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

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

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

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

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате

которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

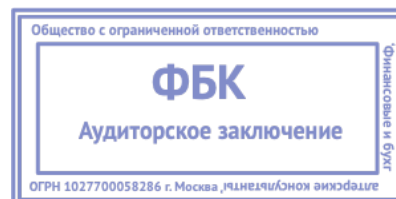
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем 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.

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение, действует  
от имени аудиторской организации на основании  
доверенности № 33/25 от 27 января 2025 года

Анастасия Алексеевна Терехина  
ОРНЗ 21806021441



Дата аудиторского заключения  
«21» марта 2025 года



## Аудируемое лицо

### Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью  
Профессиональная коллекторская организация  
«Служба защиты активов» (ООО ПКО «СЗА»).

Внесено в Единый государственный реестр  
юридических лиц 16 декабря 2016 г. за  
основным государственным регистрационным  
номером 1162375059758.

## Аудитор

### Наименование:

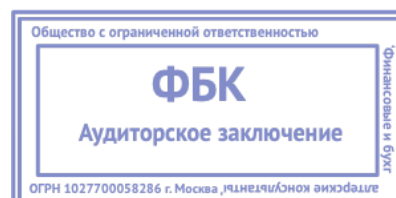
Общество с ограниченной ответственностью  
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»  
(ООО «ФБК»).

**Адрес юридического лица в пределах места  
нахождения юридического лица:**

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр  
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным  
государственным регистрационным номером  
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в  
реестре аудиторов и аудиторских организаций  
саморегулируемой организации аудиторов  
11506030481.









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	110 833	105 200
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

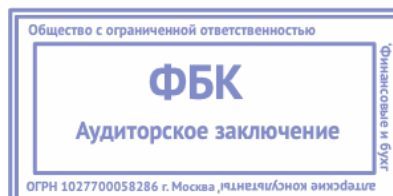
Руководитель

(подпись)

Панфилов Константин  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



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

Коды		
0710004		
31	12	2024
06109815		
2310197022		
82.91		
12300	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ КОЛЛЕКТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СЛУЖБА ЗАЩИТЫ АКТИВОВ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Детьельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации

Организационно-правовая форма / форма собственности

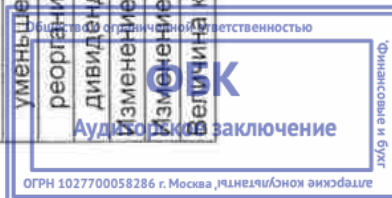
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

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	10 538	-	-	-	13 040	23 578
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	105 200	105 200
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	105 200	105 200
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 акций	3215	-	-	-	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 акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10 538	-	-	-	118 241	128 779
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	110 833	110 833
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	110 833	110 833
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(23 900)	(23 900)
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	(23 900)	(23 900)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10 538	-	-	-	205 174	215 712



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	23 578	105 200	1	128 779
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	23 578	105 200	1	128 779
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	13 040	105 200	1	118 241
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	13 040	105 200	1	118 241
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	215 712	128 779	23 578



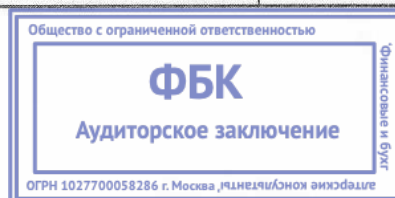
  
 (подпись)  
 Панфилов Константин Юрьевич  
 (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710005</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2024</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ КОЛЛЕКТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СЛУЖБА ЗАЩИТЫ АКТИВОВ"</b>	ИНН	<b>06109815</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>2310197022</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации</b>	по ОКПФ / ОКФС	<b>82.91</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	304 604	148 384
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	304 196	147 884
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	408	500
Платежи - всего	4120	(326 464)	(149 923)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(252 469)	(117 719)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33 743)	(10 588)
процентов по долговым обязательствам	4123	(10 177)	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 435)	(8 127)
прочие платежи	4129	(23 640)	(13 489)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(21 860)	(1 539)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	172 724	15 315
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	168 800	13 100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 924	2 215
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(168 800)	-
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	(168 800)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 924	15 315



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	114 550	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	114 550	-
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	(38 010)	-
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	(18 460)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(19 550)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	76 540	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	58 604	13 776
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	14 063	287
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	72 667	14 063
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

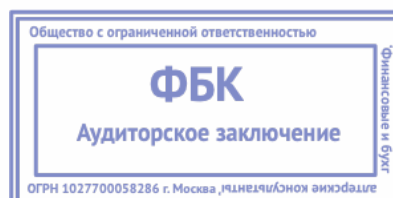
Руководитель

(подпись)

Ланфилов Константин  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ КОЛЛЕКТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СЛУЖБА ЗАЩИТЫ АКТИВОВ"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

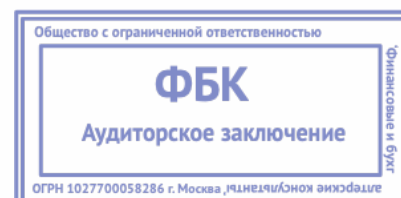
Коды		
0710003		
2024	12	31
06109815		
2310197022		
82.91		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель  (подпись)

 **Панфилов Константин Юрьевич** (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.





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

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

с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	120	(15)	2 925	-	-	(48)	-	-	-	3 045	(63)
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	120	-	-	(15)	-	-	-	120	(15)
Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	2 925	-	-	(29)	-	-	-	2 925	(29)
	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.
Всего	5120	-	-
в том числе:	5121	-	-





## 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.	18	2 925	(2 925)	17	
	5190	за 2023г.	-	138	(120)	18	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	2 925	(2 925)	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	
Простая (неисключительная) лицензия на ПО для ЭВМ «OBIS.Loan»							



Руководитель  
Панфилов Константин Юрьевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

21 марта 2025 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 061	(236)	399	-	(342)	-	1 460	(578)
	5210	за 2023г.	-	-	1 061	-	(236)	-	1 061	(236)
Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	-	-	399	-	(4)	-	399	(4)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

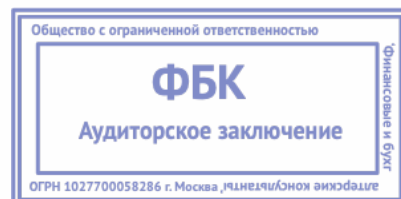


## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

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.	-	399	-	(399)	-
	5250	за 2023г.	-	1 061	-	(1 061)	-
в том числе: МФУ А4 Kyocera ECOSYS M3150sp, 50ppm, 1200dpi, 512Mb 1102TS3NLO	5241	за 2024г.	-	111	-	(111)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

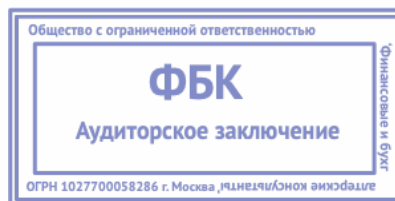
## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	
		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	-	-



## 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	-	-	-
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 нематериальных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель (подпись)  
Панфилов Константин Юрьевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На юнец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная		первоначальная стоимость	накопленная коррективная			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
5302		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5312		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2024г. за 2023г.	97 541 55 530	- -	176 383 65 585	28 112 23 574	- -	- -	245 812 97 541	- -
в том числе:										
5306		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5316		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2024г. за 2023г.	97 541 55 530	- -	176 383 65 585	28 112 23 574	- -	- -	245 812 97 541	- -

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



Руководитель

Панфилов Константин Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

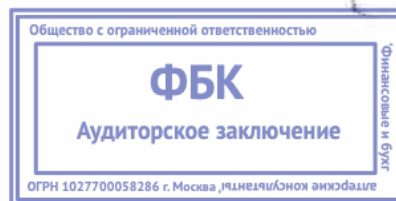
**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

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 (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	36 727	(38 727)	-	X	-	-	-	
	5420	за 2023г.	-	-	-	1 390	(1 390)	-	X	-	-	-	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	2 139	(2 139)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 390	(1 390)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	36 589	(36 589)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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 в том числе:	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446			

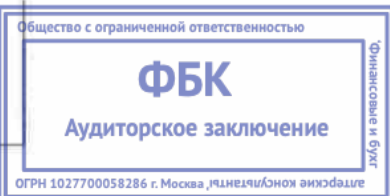


Руководитель Панфилов Константин Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		выбыло						перевод из		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке/операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505 5525	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	18 668 3 153	- -	47 826 18 595	- -	(7 054) (3 080)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	632 18 668	60 072 18 668	- -	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	4 690 -	- -	- -	- -	(4 690) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 690 49 285	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	3 192 660	- -	46 562 3 142	- -	(469) (610)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 192 10 787	- -
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	10 785 2 493	- -	1 265 10 762	- -	(1 895) (2 470)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	10 785 10 785	- -
	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	18 668 3 153	- -	47 826 18 595	- -	(7 054) (3 080)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	632 18 668	60 072 18 668	- -	- -



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

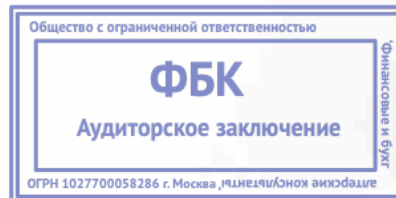
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	114 550	-	(19 550)	-	-	-	-	95 000
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	60 641	-	-	-	-	-	-	60 641
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 895	9 004	10 177	(11 308)	-	-	632	-	11 400
	5580	за 2023г.	35 391	2 709	26	(35 231)	-	-	-	-	2 895
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	97	1 643	-	(82)	-	-	-	-	1 658
	5581	за 2023г.	41	95	-	(39)	-	-	-	-	97
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 051	3 137	-	(722)	-	-	-	-	5 098
	5583	за 2023г.	170	1 935	26	(80)	-	-	-	-	2 051
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	10 177	(10 177)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	748	4 224	-	(328)	-	-	-	-	4 644
	5586	за 2023г.	35 180	679	-	(35 111)	-	-	-	-	748
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	2 895	9 004	10 177	(11 308)	-	X	X	-	11 400
	5570	за 2023г.	35 391	2 709	26	(35 231)	-	X	X	-	2 895



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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 139	1 250
Расходы на оплату труда	5620	26 706	9 314
Отчисления на социальные нужды	5630	5 197	1 998
Амортизация	5640	390	251
Прочие затраты	5650	49 947	24 915
Итого по элементам	5660	84 379	37 728
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшения [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	84 379	37 728

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



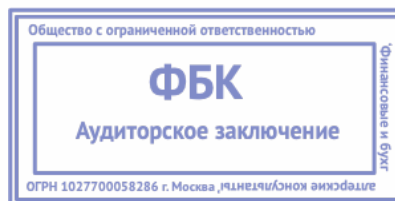
Руководитель

*(подпись)*  
**Панфилов Константин Юрьевич**  
*(расшифровка подписи)*

21 марта 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель

Панфилов Константин Юрьевич

(расшифровка подписи)

21 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	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



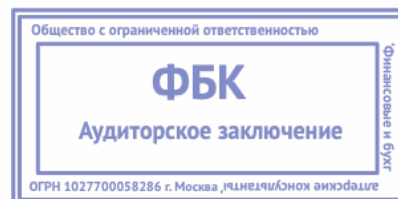
Руководитель  
Панфилов Константин Юрьевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

21 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

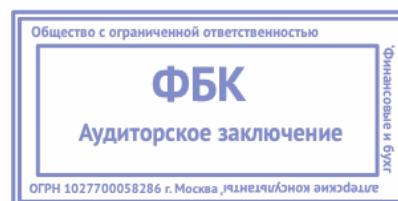


Руководитель  
Панфилов Константин Юрьевич  
(расшифровка подписи)

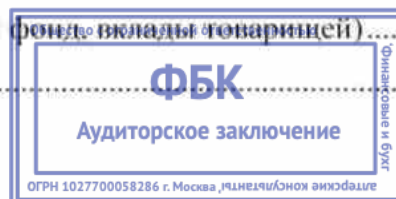
(подпись)

21 марта 2025 г.

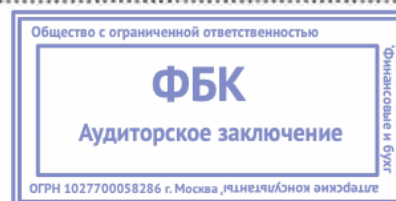
**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2024 год  
ООО ПКО «СЗА»



Оглавление	4
10. Сведения об ООО ПКО «СЗА»	4
10.1 Общие сведения	4
10.2. Ключевые даты и события, связанные с созданием ООО ПКО «СЗА»	4
10.3. Уставной капитал ООО ПКО «СЗА»	5
10.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства	5
10.5. Сведения об органах управления и контроля	5
10.6. Основные виды деятельности	6
10.7. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества – регистраторе	8
10.8. Сведения об аудиторе ООО ПКО «СЗА»	8
10.9. Сведения о численности сотрудников	8
11. Основные элементы учетной политики организации	9
11.1. Учетная политика	9
11.2. Нематериальные активы	9
11.3. Учет основных средств	9
Учет долгосрочных активов к продаже (ДАП)	11
не применяется	11
11.5. Учет запасов	11
11.6. Учет расходов на НИОКР	12
11.7. Учет финансовых вложений	12
11.8. Учет расходов по займам и кредитам	13
11.9. Учет доходов и расходов	13
11.10. Учет расчетов по налогу на прибыль	14
11.12. Бухгалтерский учет аренды	14
11.13. Учет капитальных вложений	14
11.14. Формирование резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете	15
12. Изменение учетной политики организации	15
13. Информация об отступлениях от стандартов:	15
14. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса	16
14.1. Нематериальные активы	16
14.2. Основные средства, капитальные вложения и право пользования активом	16
14.3. Дебиторская задолженность	17
14.4. Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)	18
14.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
14.6. Прочие внеоборотные активы. Прочие оборотные активы	19
14.7. Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	21
14.8. Заемные средства	21



14.9. Кредиторская задолженность .....	22
14.10. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства .....	23
14.11. Доходные вложения в материальные ценности .....	23
14.12. Запасы .....	23
14.13. Оценочные обязательства .....	23
14.14. Прочие обязательства .....	24
14.15. Результаты исследований и разработок .....	24
14.16. Доходы будущих периодов .....	24
14.17. Аренда .....	25
15. Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах .....	25
15.1. Выручка .....	25
15.2. Себестоимость продаж .....	26
15.3. Коммерческие расходы .....	26
15.4. Управленческие расходы .....	26
15.5. Доходы от участия в других организациях .....	27
15.6. Проценты к получению .....	27
15.7. Проценты к уплате .....	28
15.8. Прочие доходы .....	28
15.9. Прочие расходы .....	28
15.10. Налог на прибыль .....	28
15.11. Базовая прибыль (убыток) на акцию .....	29
16. Прочие пояснения .....	29
16.1. Расшифровка таблицы 8 Пояснений «Обеспечение обязательств» .....	29
16.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте .....	29
16.3. События после отчетной даты .....	30
16.4. Условные обязательства и активы .....	30
16.5. Операции со связанными сторонами .....	30
16.6. Информация по отчетным сегментам .....	34
16.7. Информация по прекращаемой деятельности .....	34
16.8. Информация о текущих судебных разбирательствах и (или) предъявленных исках .....	34
16.9. Изменение оценочных значений .....	34
16.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	34
17. Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	35
18. Непрерывность деятельности .....	35
19. Прочие аспекты .....	35





- 06.07.2022 Переименован в ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЛУЖБА ЗАЩИТЫ АКТИВОВ" (краткое наименование ООО «СЗА»);
- 02.11.2023 учредитель Сусанова Ольга Романовна передала долю 100% Соловьёву Павлу Алексеевичу;
- 15.12.2023 Переименовано в Общество с ограниченной ответственностью Профессиональная Коллекторская организация "Служба Защиты Активов" (краткое наименование ООО ПКО «СЗА»);

### 10.3. Уставной капитал ООО ПКО «СЗА»

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2021г., 31.12.2022 г., 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. составляет 10 538 039,00 рублей, со 02.11.2023 г. 100 % принадлежит физическому лицу Соловьёву Павлу Алексеевичу. По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2021г., 31.12.2022 г., 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. Уставной капитал полностью оплачен.

Участники Общества:

Наименование участника	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Сусанова Ольга Романовна	0.00 %	0.00 %	100.00 %
Соловьёв Павел Алексеевич	100.00 %	100.00 %	0.00 %
Итого	100.00 %	100.00 %	100.00 %

### Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Соловьёв Павел Алексеевич	Россия	231006183501	Доля участия 100 %

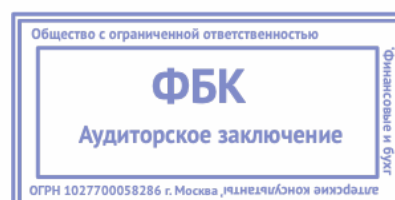
### 10.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

### 10.5. Сведения об органах управления и контроля

10.5.1. Органами управления ООО ПКО «СЗА» являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Директор Панфилов Константин Юрьевич. В соответствии с Решением № 2 от 17.04.2023 единственного участника ООО «СЗА» вступил в должность директора общества с 17.04.2023 г.



#### 10.5.2. Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Панфилов Константин Юрьевич	Директор	Приказ № 12 от 17.04.2023 в соответствии с Решением № 2 от 17.04.2023 единственного участника ООО «СЗА»	17.04.2023	Назначается на неопределенный срок

#### 10.5.3. Сведения о контрольном органе ООО ПКО «СЗА» Отсутствует

### 10.6. Основные виды деятельности

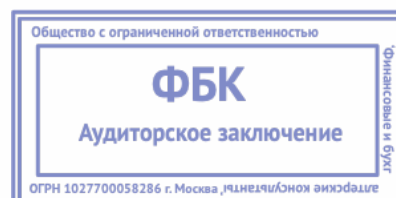
Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность по возврату просроченной задолженности, взыскание платежей по счетам и пересылка собранных платежей клиентам, включая услуги по взысканию долгов;
- Деятельность в области права;
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса;
- Предоставление прочих финансовых услуг;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Юридические услуги.

Фактически осуществляемый в отчетном периоде вид деятельности, от которого получена выручка 217 387 тыс. рублей (100 %), классифицированная в качестве «Доходов от обычных видов деятельности» является Деятельность по возврату просроченной задолженности, взыскание платежей по счетам и пересылка собранных платежей клиентам, включая услуги по взысканию долгов.

Свидетельство о внесении сведений о юридическом лице в государственный реестр юридических лиц, осуществляющих деятельность по возврату просроченной задолженности в качестве основного вида деятельности, выданное Главным управлением Федеральной службы судебных приставов по Краснодарскому краю. Регистрационный номер свидетельства 3/22/23000-КЛ. Дата выдачи свидетельства 31.08.2022 г.

Согласно протоколу № 12 заседания Совета Саморегулируемой организации «Национальная Ассоциация Профессиональных Коллекторских Агентств» (далее - СРО «НАПКА», Ассоциация) от 04.04.2023 постановили принять Общество с ограниченной ответственностью «Служба защиты активов» (ОГРН 1162375059758, ИНН 2310197022) в члены Ассоциации.



### 10.6.1. Зарегистрированные виды экономической деятельности

№ /п	ОКВЭД	Вид деятельности
1	82.91	Деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации
2	69.10	Деятельность в области права
3	70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
4	82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

### 10.6.2. Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

№ /п	ОКВЭД	Вид деятельности
1	82.91	Деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации

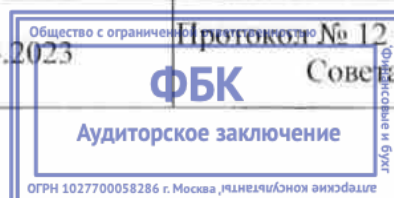
### 10.6.3. Раскрытие информации о лицензиях

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии	
	Серия, номер	дата выдачи	кем выдана	дата начала	дата окончания
Свидетельство о внесении сведений о юридическом лице в государственный реестр юридических лиц, осуществляющих деятельность по возврату просроченной задолженности в качестве основного вида деятельности	3/22/23000-КЛ	31.08.2022	Главным управлением Федеральной службы судебных приставов по Краснодарскому краю	31.08.2022	Бессрочно.

### 10.6.4. Членство в СРО

Общество является членом саморегулируемой организации (СРО) по следующим направлениям деятельности

Вид деятельности	Наименование СРО	Дата внесения в реестр СРО	Регистрационный номер в реестре СРО
Возврат просроченной задолженности	СРО «НАПКА»	04.04.2023	



### 10.7. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества – регистраторе

Данный пункт заполняется только акционерными обществами

Полное наименование на русском языке	ОГРН	ИНН	Местонахождение	Реквизиты лицензии		
				№	Дата выдачи	Орган, выдавший лицензию

### 10.8. Сведения об аудиторском ООО ПКО «СЗА»

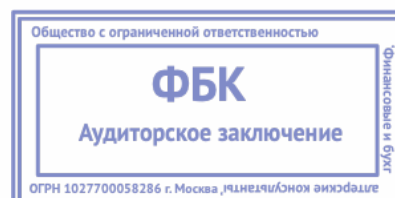
В соответствии с пунктом 1 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 25.10.2024) "Об аудиторской деятельности" обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится в случаях, установленных федеральными законами, а также в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам, а также эмитентов эмиссионных ценных бумаг, обязанных раскрывать информацию в соответствии с Федеральным законом от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"

Полное наименование аудиторской организации	Адрес местонахождения	ОГРН	Членство в СРО аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»	Реквизиты Протокола (Решения) участников (акционеров) о выборе аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»	101000, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Басманный, ул Мясницкая, 44 / строение 2	ОГРН 1027700058286	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО ААС), Свидетельство № 7198, ОРНЗ № 11506030481	нет

### 10.9. Сведения о численности сотрудников

Отражение сведений о среднесписочной численности персонала:

Показатель	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
Среднегодовая численность работающих	27 чел.	16 чел.	3 чел.



Отражение сведений о численности сотрудников, работающих по состоянию на отчетную дату:

Показатель	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Численность сотрудников на отчетную дату	38 чел.	34 чел.	5 чел.

## **11. Основные элементы учетной политики организации**

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах обязательному раскрытию подлежат способы ведения бухгалтерского учета по тем счетам учета, которые имеют место в организации.

Подлежат обязательному раскрытию способы ведения бухгалтерского учета, предполагающие вариативность и способы ведения бухгалтерского учета, не поименованные в соответствующих ФСБУ и устанавливаемые организацией самостоятельно.

### **11.1. Учетная политика**

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета определенная Приказом от 28.12.2023 г. № 100-УП.

Настоящая учетная политика устанавливает основы формирования (выбора и обоснования) и раскрытия учетной политика Общества. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным в редакции приказом Минфина РФ от 27.04.2012г.№55н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

### **11.2. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденный Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н (ред. от 16.05.2016)

Общество применяет линейный способ начисления амортизации нематериальных активов.

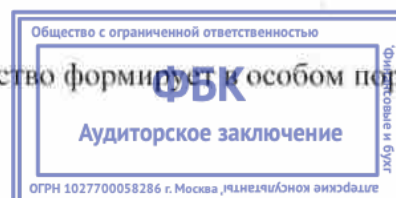
Коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка не применяется

### **11.3. Учет основных средств.**

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н (далее ФСБУ 6/2020)

Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, в связи с этим принимает следующие упрощения:

1) Первоначальную стоимость основных средств Общество формирует в особом порядке:





галтерскому учету до 40 000 рублей учитываются в составе материально – производственных запасов на счете 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и полностью списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.

Основные средства классифицируются по группам:

- Офисное оборудование;

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости;

Способы начисления амортизации в бухгалтерском учете такие (п. п. 35, 36 ФСБУ 6/2020):

- В организации применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств осуществляется ежемесячно, начинается с даты его признания в бухгалтерском учете, прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость определяется как цена возможной реализации по окончании срока полезного использования

Ставка дисконтирования в целях применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется.

Учет долгосрочных активов к продаже (ДАП) не применяется.

## 11.5. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, можно списывать в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. п. 5, 16 ПБУ 10/99).

В состав таких активов включаются:

- канцтовары;
- расходные материалы для оргтехники;
- и пр.

Активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, считаются запасами.

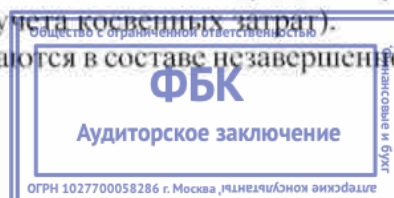
Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Товары отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости.

Незавершенное производство и готовую продукцию в массовом и серийном производстве Общество оценивает в сумме прямых затрат без (учета косвенных затрат).

Полуфабрикаты собственного производства учитываются в составе незавершенного производства.



#### **К прямым затратам относятся:**

- затраты на приобретение прав требования по договорам займа;
- госпошлины, уплаченные за рассмотрения требований в суде;
- расходы на оплату труда персонала, который занят в процессе производства, а также начисленные на эти суммы страховые взносы на обязательное социальное страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

При поступлении запасов, приобретенных на условиях длительной отсрочки (рассрочки) платежа в целях применения ФСБУ 5/2019 длительной, считается отсрочка (рассрочка) платежа, превышающая 12 месяцев. При приобретении запасов с отсрочкой платежа их стоимость на условиях немедленной оплаты определяется по формуле для расчета приведенной (дисконтированной) стоимости кредиторской задолженности (пп. 2 п. 5 Рекомендации Р-10/2010 КпР "Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей", Рекомендация Р-65/2015-КпР "Ставка дисконтирования")

Ставка дисконтирования в целях применения ФСБУ 5/2019 равняется 16 %.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Запасы после их приобретения оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов;

#### **11.6. Учет расходов на НИОКР**

Не применяется.

#### **11.7. Учет финансовых вложений**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015).

В соответствии с п.11 ПБУ 19/02 признание расходов, связанных с приобретением ценных бумаг (в случае, если их величина незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг) определяется как:

- расходы, связанные с приобретением ценных бумаг (в случае, если их величина незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг) включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

В соответствии с п. 22 ПБУ 19/02 порядок определения текущей стоимости по долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость определяется как:

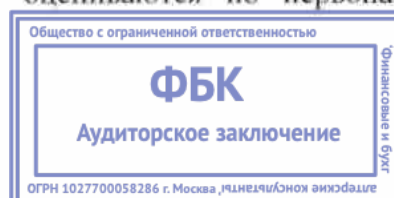
- текущая стоимость не определяется. Ценные бумаги числятся в учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п.23 ПБУ 19/02 расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам определяется как:

- организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

В соответствии с п. 26-31 ПБУ 19/02 порядок оценки финансовых вложений при их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость) определяется как:

- финансовые вложения при их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость) оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.



В соответствии с Приложением к ПБУ 19/02 Порядок определения средней первоначальной стоимости (при оценке финансовых вложений по средней первоначальной стоимости) определяется как:

- средняя первоначальная стоимость (при оценке финансовых вложений по средней первоначальной стоимости) исчисляется по итогам месяца.

ПБУ 19/02 Порядок определения стоимости (при оценке финансовых вложений способом ФИФО) определяется как:

- при оценке финансовых вложений способом ФИФО оценка осуществляется по итогам месяца.

В соответствии с п. 34 ПБУ 19/02 признание дохода по финансовым вложениям определяется как:

- доходы по финансовым вложениям признаются доходами от обычных видов деятельности.

### **11.8. Учет расходов по займам и кредитам**

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015).

В соответствии с п.15 ПБУ 15/2008 учет организацией-векселедателем начисленных процентов по причитающемуся к оплате векселю учитываются в составе прочих расходов. Учет организацией-векселедателем начисленных процентов по причитающемуся к оплате векселю учитываются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

В соответствии с п.16 ПБУ 15/2008 учет организацией-эмитентом начисленных процентов (дисконта) по причитающейся к оплате облигации учитываются в составе прочих расходов. Учет организацией-эмитентом начисленных процентов (дисконта) по причитающейся к оплате облигации учитываются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

В соответствии с п.6 и 8 ПБУ 15/2008 учет дополнительных расходов по займам признается:

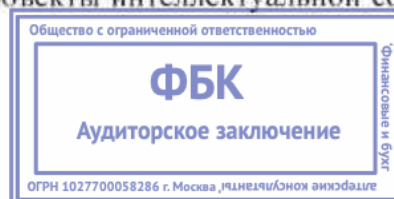
- дополнительные расходы по займам признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

### **11.9. Учет доходов и расходов.**

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в организации с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020). Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды признаются прочими доходами и расходами, в соответствии с ПБУ 9/99 (п. 5), ПБУ 10/99 (п. 5) признание доходов и расходов, связанных с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды.

Доходы и расходы связанных с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности, признаются прочими доходами и расходами, в соответствии с ПБУ 9/99 (п. 5), ПБУ 10/99 (п. 5) признание доходов и расходов, связанных с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности.



Доходы и расходы от участия в уставных капиталах других организаций признаются прочими доходами и расходами, в соответствии с ПБУ 9/99 (п. 5), ПБУ 10/99 (п. 5) признание доходов и расходов от участия в уставных капиталах других организаций.

В соответствии с ПБУ 9/99 (п. 13) признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления осуществляется в соответствии с одним из вариантов:

*Вариант 1*

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления принимается по мере готовности работ, услуг, продукции.

*Вариант 2*

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления принимается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки

### **11.10. Учет расчетов по налогу на прибыль.**

ПБУ 18/02 не применяется организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Организация не применяет ПБУ 18/02 (п. 19) Порядок отражения в бухгалтерском балансе сумм ОНА и ОНО.

Организация не применяет п. 22 ПБУ 18/02 способ определения величины текущего налога на прибыль (ТНП) (метод расчета разниц).

Организация не применяет п. 21 ПБУ 13/2000 способ представления в бухгалтерской отчетности информации о доходах будущих периодов, признанных при получении бюджетных средств на финансирование капитальных затрат.

В соответствии с п. 21 ПБУ 13/2000 способ представления в бухгалтерской отчетности информации о доходах, признаваемых в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, осуществляется:

- по мере осуществления расходов доходы представляются в отчете о финансовых результатах в качестве суммы, уменьшающей расходы, на финансирование которых получены соответствующие бюджетные средства.

### **11.12. Бухгалтерский учет аренды.**

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось с 1 января 2022 г.

Организация не применяет настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт.

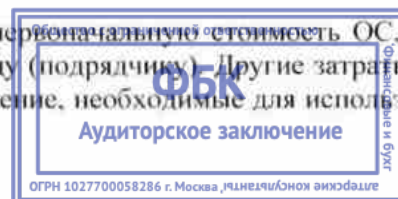
Арендные платежи признаются равномерно в течение срока аренды.

### **11.13. Учет капитальных вложений**

Организация применяет п.4 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

1) формировать первоначальную стоимость основных средств (ОС) в особом порядке:

- включать в капитальные вложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, только суммы без учета НДС, подлежащие уплате продавцу (подрядчику) – Другие затраты, в том числе на приведение ОС в состояние и местоположение, необходимые для использования,



учитывать в расходах текущего периода;

- не учитывать скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы включать в прочие доходы, а не корректировать на них фактические затраты при включении в капитальные вложения;
- не определять приведенную (дисконтированную) стоимость кредиторской задолженности, если продавец (подрядчик) предоставляет длительную отсрочку (рассрочку) оплаты.

2) при приобретении ОС по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами величину затрат, оплаченную неденежными средствами, определять (п. 4 ФСБУ 26/2020):

- по балансовой стоимости передаваемых активов;

Справедливую стоимость передаваемого имущества (имущественных прав, работ, услуг) или приобретаемых объектов ОС Общество не определяет.

3) не проверять объекты ОС и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). Балансовая стоимость ОС в этом случае представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Общество осуществляет переход на ФСБУ 6/2020 перспективно, то есть начать применять новые правила только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после даты перехода, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 51 ФСБУ 6/2020).

Длительность рассрочки платежа, при котором применяется дисконтирование составляет более 12 месяцев

Ставка дисконтирования в целях применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» равняется 16 %.

#### **11.14. Формирование резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете.**

Не применяется.

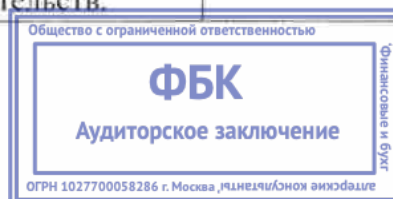
#### **12. Изменение учетной политики организации**

Изменение учетной политики в течение 2024 г., не было.

#### **13. Информация об отступлениях от стандартов:**

Не применялось.

Раскрываемая информация	Суть отступления
Наименование ФСБУ, устанавливающего способ ведения бухгалтерского учета, от применения которого организация отступила, с кратким описанием этого способа.	-
Обстоятельства, в результате которых применение правил РСБУ, приводит к тому, что финансовая отчетность организации не позволяет получить достоверное представление о ее финансовом положении, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств и причины наступления этих обстоятельств.	-



Содержание примененного организацией альтернативного способа ведения бухгалтерского учета, примененного организацией, и объяснение, каким образом этот способ устраняет недостоверность представления финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств.	-
Значения всех показателей бухгалтерской(финансовой) отчетности организации, которые были изменены в результате отступления от правил, как если бы отступление не было сделано, и величина корректировки каждого показателя.	-

#### 14. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса

В разделе 11 Основные элементы учетной политики организации настоящих Пояснений отражены способы ведения бухгалтерского учета. В настоящем разделе Пояснений раскрыты фактические показатели бухгалтерского учета.

##### 14.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Группа нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, мес.
Дизайн логотипа	60
Сайт <a href="https://szacollect.ru/">https://szacollect.ru/</a>	120
Простая (неисключительная) лицензия на ПО для ЭВМ «QBIS.Loan»	300

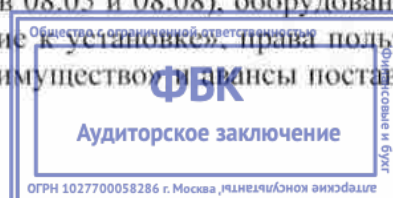
Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого отчетного года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражается в Таблице 1.1. настоящих Пояснений, информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самой организацией, отражается в таблице 1.2. настоящих Пояснений, информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью отражается в таблице 1.3. настоящих Пояснений.

##### 14.2. Основные средства, капитальные вложения и право пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01.01 "Основные средства в организации", незавершенных капитальные вложения, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (кроме субсчетов 08.05 и 08.08), оборудование, требующее монтажа, учтенное на счете 07 «Оборудование к установке», права пользования активом, учитываемое на счете 01.03 «Аренднованное имущество» и авансы поставщикам,



выданные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, отраженные на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным».

Согласно разъяснениям Минфина России при выдаче авансов и предварительной оплаты в счет оплаты работ, услуг и пр., которые связаны со строительством объектов основных средств, погашение стоимости которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев, суммы выданных авансов и предварительной оплаты отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам (предварительной оплате) (Письмо Минфина России от 11.04.2011 N 07-02-06/42).

Согласно Рекомендациям Минфина России при заполнении бухгалтерского баланса дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством (Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2012 год (Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01)).

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	882	825	-
Капитальные вложения в основные средства	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Права пользования активом	-	-	-
Авансы, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств	-	-	-
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. 1150 Основные средства	882	825	-

Информация о наличии и движении основных средств по группам (в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного периода, движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) отражена в Таблице 2.1 настоящих Пояснений.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражены в Таблице 2.3. настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении капитальных вложений (балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода) отражена в Таблице № 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» настоящих Пояснений.

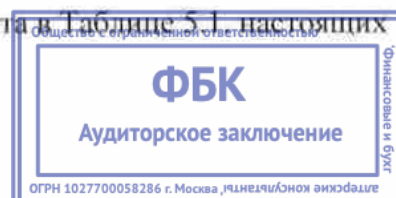
Основные средства, капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Общество проверку на предмет обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. не проводило.

### 14.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 5.1 настоящих Пояснений.



При перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной организация создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты организации. Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в Таблице 5.2. настоящих Пояснений.

#### 14.4. Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 ПБУ 19/02).

Финансовыми вложениями являются портфели просроченных займов и кредитов, приобретенных по договорам уступки прав требований (Цессия).

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость отражена в Таблице 3.1 настоящих Пояснений.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемую в соответствии с правилами учета, - по долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость о отражена в Таблице 3.1 настоящих Пояснений.

Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом отражена в Таблице 3.2 настоящих Пояснений.

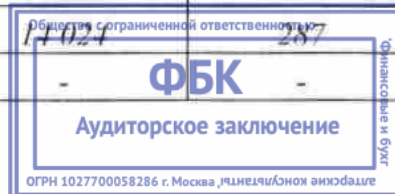
Стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) отражена в Таблице 3.2 настоящих Пояснений.

Резерве под обесценение финансовых вложений не формировался.

#### 14.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
50.01 «Касса организации»	-	-	-
50.02 «Операционная касса»	-	-	-
51 «Расчетные счета», в т.ч.	72 667	14 024	287
<i>все открытые расчетные счета</i>	72 667	14 024	287
52 «Валютные счета», в т.ч.	-	-	-

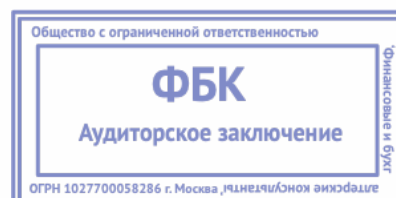


<i>все открытые валютные счета</i>	-	-	-
55 «Специальные счета в банках» (кроме субсчета 55.03 «Депозитные счета», в т.ч.	-	-	-
<i>все открытые специальные счета</i>	-	-	-
57 «Переводы в пути»	-	39	-

#### 14.6. Прочие внеоборотные активы. Прочие оборотные активы.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о прочих, не перечисленных в разделах 14.1-14.6 активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", не учтенные в других строках бухгалтерского баланса	-	-	-
Оборудование к установке (оборудование, требующее монтажа), если расходы не отражены в строке 1150 "Основные средства"	-	-	-
Ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов"	303	365	-
Стоимость многолетних насаждений, не достигших эксплуатационного возраста, учитываемая на счете 01 "Основные средства", субсчет 01-5 "Многолетние насаждения" (аналитический счет "Молодые насаждения"), если организация не показывает ее по строке 1150 "Основные средства"	-	-	-
Суммы перечисленных авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений (пп. "г" п. 23 ФСБУ 26/2020)	-	-	-



Прочие оборотные активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей, в отношении которых не принято решение об их списании в состав затрат на производство (расходов на продажу) или на виновных лиц, отражаемых по дебету счета 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей"	-	-	-
Стоимость долгосрочных активов к продаже (Информационное сообщение Минфина России от 09.07.2019 N ИС-учет-19)	-	-	-
Суммы акцизов, подлежащие впоследствии вычетам (ст. ст. 200, 201 НК РФ, Письмо Минфина России от 10.04.2006 N 03-04-06/50)	-	-	-
Суммы НДС, начисленные при отгрузке товаров (продукции, иных ценностей), выручка от продажи которых определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете (пп. 1 п. 1 ст. 167 НК РФ, п. 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н), учитываемые организацией обособленно на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" или на счете 45 "Товары отгруженные"	-	-	-
Суммы НДС и акцизов, начисленные по неподтвержденному экспорту товаров и подлежащие впоследствии вычету (возмещению) из бюджета (абз. 2 п. 9 ст. 165, п. 7 ст. 198 НК РФ)	-	-	-
Расходы будущих периодов. В разд. II бухгалтерского баланса данные расходы отражаются при условии, что период их списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).	18	90	-



#### 14.7. Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)

По строке 1310 «Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)» Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала (складочного капитала, уставного фонда) организации. При составлении обособленного баланса по совместной деятельности участник, ведущий общие дела, указывает в рассматриваемой строке сумму внесенных товарищами вкладов. Раскрытие информации по данной строке отражено в п. 10.3 «Уставной капитал Общества» настоящих Пояснений.

#### 14.8. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

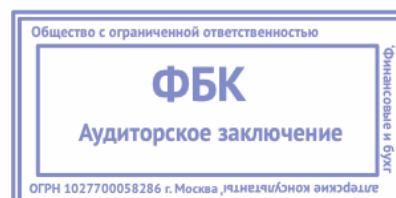
По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Задолженность по займам и кредитам, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по официальному курсу (а в случае его отсутствия - по кросс-курсу), действующему на отчетную дату (п. п. 1, 5, 7, 8 ПБУ 3/2006).

Общая информация о задолженности по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам отражена в Таблице 5.3 настоящих Пояснений.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности, раскрыта в таблице:

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Свой Банк АО	Рубль РФ	27,5	15.02.2026	48 400	-	-
Свой Банк АО	Рубль РФ	26,3	14.10.2027	46 600	-	-
Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии БО-01, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) RU000A10AA77	Рубль РФ	31,0	25.11.2027	60 641	-	-
Итого	Рубль РФ	-	-	155 641	-	-



Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности, раскрыта в таблице ниже:

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

Информация о начисленных процентах отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива, в т.ч.	-	-	-
<i>в разрезе Займодавцев и договоров</i>	-	-	-
Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы, в т.ч.	-	-	-
<i>в разрезе Займодавцев и договоров</i>	-	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате Займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, в т.ч.	-	-	-
<i>в разрезе Займодавцев и договоров</i>	-	-	-

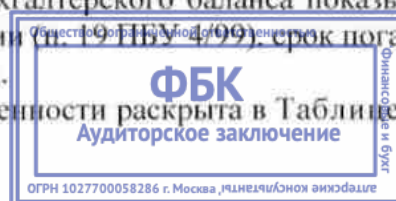
Информация о суммах дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива представлена в таблице ниже:

Займодавец	Сумма займа (кредита)	Сумма финансового вложения	Сумма дохода	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

#### 14.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Таблице 5.2. к



данным Пояснениям. Просроченной кредиторская задолженность отсутствует.

#### 14.10. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства

Не применяется

#### 14.11. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

#### 14.12. Запасы

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

Информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) отражена в Таблице 4.1. Запасы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, отражена в Таблице 4.2. Запасы в залоге настоящих Пояснений.

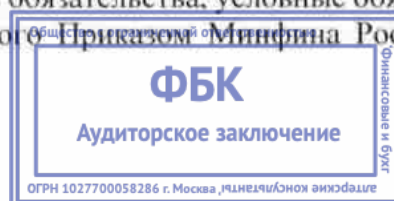
Способы расчета себестоимости запасов отражены в Разделе 11 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На забалансовых счетах следующие запасы не отражались:

Номер и наименование забалансового счета	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»	-	-	-
003 «Материалы, принятые в переработку»	-	-	-
004 «Товары, принятые на комиссию»	-	-	-
006 «Бланки строгой отчетности»	-	-	-
МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации»	-	-	-
Иное	-	-	-

#### 14.13. Оценочные обязательства

По строке 1430 "Оценочные обязательства" Бухгалтерского баланса отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8, 20 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н).



По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами ПБУ 8/2010.

Общая информация об оценочных обязательствах отражена в Таблице 7 настоящих Пояснений.

#### 14.14. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются прочие, не упомянутые ранее, обязательства организации, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99).

Прочие долгосрочные обязательства отсутствуют:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
-	-	-	-
Итого	-	-	-

По строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются прочие, не упомянутые ранее и не включенные в другие строки разд. V краткосрочные обязательства организации (со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты) (п. 19 ПБУ 4/99).

Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
-	-	-	-
Итого	-	-	-

#### 14.15. Результаты исследований и разработок

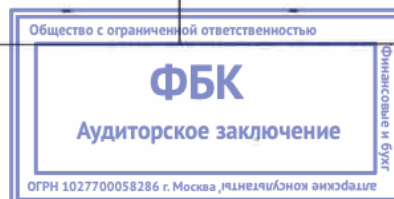
По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Бухгалтерского баланса отражается информация (только в случае ее существенности) на расходы по законченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам (НИОКР), учитываемых обособленно на счете 04 "Нематериальные активы" (п. 3, абз. 5 п. 16 ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы", утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н, Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н).

Информация о наличии и движении результатов НИОКР отражаются в таблице 1.4. настоящих Пояснений, информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов отражается в таблице 1.5. настоящих Пояснений.

#### 14.16. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражаются доходы будущих периодов, т.е. доходы (в том числе прочие доходы), полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
-	-	-	-
Итого	-	-	-



#### 14.17. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в краткосрочной части - по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Остальные Положения ФСБУ 25/2018, необходимые к раскрытию, отражены в Разделе 11.12. Основные элементы учетной политики организации настоящих Пояснений.

#### 15. Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах

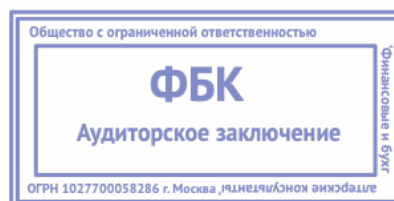
##### 15.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008). Информация о выручке Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Доходы от взыскания	210 339	141 342
2	Доходы от возмещения оплаченной госпошлины должником	5 689	2 566
3	Доходы от возмещения цедентом банкротов, умерших должников.	1 359	-
4	Итого	217 387	143 908

Информация в отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, в т.ч.	-	-
2	<i>указываются организации, на которые приходится основная часть такой выручки</i>	-	-
3	Доля выручки, полученная по указанным договорам со связанными организациями	-	-
4	Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией, в т.ч.	-	-
5	<i>.....указываются организации</i>	-	-



### 15.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Информация о себестоимости продаж отражена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Расходы на судебные издержки	(23 357)	-
2	Расходы на услуги почты	(8 861)	-
3	Расходы на участие в торгах	(4 164)	-
4	Материальные затраты	-	(1 250)
5	Расходы на оплату труда	-	(9 314)
6	Отчисления на социальные нужды	-	(1 998)
7	Амортизация	-	(251)
8	Прочие затраты	(207)	(24 915)
9	Итого	(36 589)	(37 728)

### 15.3. Коммерческие расходы

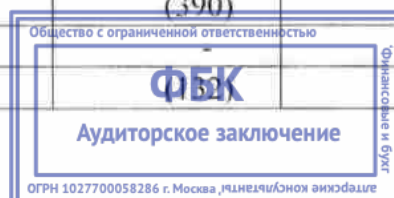
По строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах организации) (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99). Информация о структуре и статьях затрат отражена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	-	-	-
2	Итого	-	-

### 15.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99). Информация о структуре и статьях затрат отражена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Оплата труда	(31 966)	-
2	Расходы на судебные издержки	-	-
3	Расходы на услуги почты	(49)	-
4	Расходы на программное обеспечение	(4 145)	-
5	Расходы на аренду	(3 655)	-
6	Малоценное оборудование и запасы	(2 139)	-
7	Расходы на участие в торгах	-	-
8	Расходы на информационно-консультационные услуги	(3 245)	-
9	Расходы на услуги связи и интернета	(561)	-
10	Расходы на обеспечение офиса	(347)	-
11	Командировочные расходы	(824)	-
12	Амортизация	(390)	-
13	Расходы на определение подсудности	-	-
14	Расходы на поиск сотрудников	-	-





### 15.7. Проценты к уплате

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Проценты по кредитам, полученным в АО Свой банке	(10 177)	-
2	Проценты по размещенным облигациям	(720)	-
3	Итого	(10 897)	-

### 15.8. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99). Информация о величине и структуре прочих доходов отражена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Излишки выявленные в результате инвентаризации	-	63
2	Прочие внереализационные доходы и расходы	-	-
3	Итого	-	63

### 15.9. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

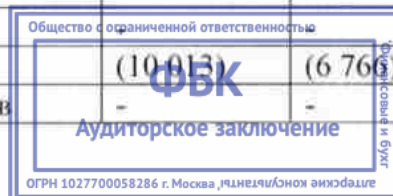
№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	(418)
2	Комиссия биржи за клиринг и за организацию торгов	(7)	-
3	Расходы на услуги банков	(1 245)	(44)
4	Расходы связанные с участием в СРО	(129)	(59)
5	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(4 547)	(1 988)
6	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	(27)
7	Итого	(5 928)	(2 536)

### 15.10. Налог на прибыль

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

Расходы по налогу на прибыль отражены в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2023 год
1	Прибыль до налогообложения	120 846	111 966
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	-	-
4	Корректировка отложенного налога	(10 003)	(6 766)
5	Итого Расходы по налогу на прибыль	(10 003)	(6 766)
6	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-



7	Изменение отложенных налоговых активов	-	-
8	Всего Отложенный налог на прибыль	-	-
9	Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(10 013)	(6 766)
10	Итого Расходы по налогу на прибыль	(10 013)	(6 766)

### 15.11. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Не применимо

## 16. Прочие пояснения

### 16.1. Расшифровка таблицы 8 Пояснений «Обеспечение обязательств»

#### 16.1.1. Обеспечение обязательств и платежей выданные

В пользу кого выдано обязательство (Банк или юридическое лицо)	Наименование обязательства (поручительство, залог)	Срок погашения	Остаток задолженности по кредитному договору	Обеспечение	Сумма залогового обеспечения (поручения)	Дата погашения	Залогодержатель	Предмет залогового имущества
-	-	-	-	-	-	-	-	-

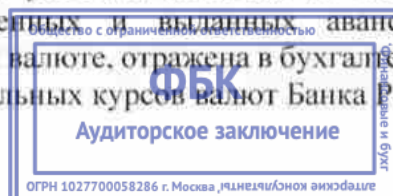
#### 16.1.2. Обеспечение обязательств и платежей полученные

Наименование кредитора	Наименование заемщика	Обеспечение	Сумма по договору	Сумма задолженности			Дата выдачи	Дата погашения	Срок кредита, дней	Ставка, %	Цель
				Сумма загрузки	Погашено в течении и года	Остаток задолженности					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 16.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Требование о пересчете валютных ценностей, к числу которых относится и иностранная валюта, установлено Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России,





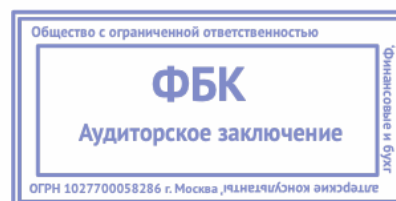
Состав аффилированных лиц общества по состоянию на 31.12.2024 года представлен в таблице ниже

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (при наличии) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления оснований	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Соловьёв П.А.	Участник	02.11.2023	100 %	100 %

16.5.2. Информация об операциях с аффилированными лицами (связанными сторонами) за 2024 год составила, руб.:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Доля	Характер отношений с аффилированным лицом	Виды операций с аффилированным лицом	Объем операций, зарплата/отпускные, прочее, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на конце отчетного периода, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	Форма расчетов
Соловьёв Павел Алексеевич	Учредитель	Доля 100 %	Выплата дивидендов	21 899	2 001	Выплата в безналичной форме, не позднее 31.01.2025	Безналичная

В 2024 году Общество начислило дивиденды единственному участнику в размере 23 900 тыс. рублей.



Информация о связанных сторонах представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование/ ФИО связанной стороны	ОГРН / ИНН	Основание, в силу которого является (прекратило относиться) связанной стороной	Дата наступления (прекращения) основания	Тип операции	Цель операции
1	ООО «ГФК»	ОГРН 1122310002572; ИНН 2310161900	Владелец 100% доли и директор – П. А. Соловьёв	21.12.2024 П.А. Соловьёв вышел из состава учредителей ООО «ГФК» и перестал быть директором	Договор цессии	Расчеты по договорам цессии.
2	ООО "САНФЛАЙТ"	ОГРН 1022301615566 ИНН 2310048687	Владелец 100% доли – П. А. Соловьёв	18.09.2024 П.А. Соловьёв вышел из состава учредителей ООО «Санфлайт»	Услуги	Организация командировок сотрудников.
3	ООО "Островок"	ОГРН 1082310000607 ИНН 2310129375	Владелец 100% доли – П. А. Соловьёв	21.12.2024 П.А. Соловьёв вышел из состава учредителей ООО «Островок»	Займ	Размещение временно свободных денежных средств.

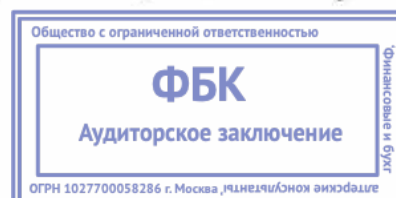
1. ООО «ГФК» ИНН 2310161900 (до 21.12.2024 владелец 100% доли и директор – П. А. Соловьёв):

- Договор цессии, в котором стоимость прав требования составляет 2 875 тыс. рублей. Цедент – ООО «ГФК». Полная оплата по договору произведена 23.07.2024. Сальдо взаимных расчетов на 31.12.2024 составляет ноль рублей;
- Поступления Цеденту после заключения Договора цессии денежных средств от Должников и/или иных лиц, в том числе от службы судебных приставов, в счет погашения задолженности Должников по договорам займа, права требования по которым уступлены Цессionario в соответствии с п. 3.6 Договоров цессии. Объем денежных средств, переведенных в пользу ООО ПКО «СЗА» составляет 26 409 тыс. рублей. Сальдо взаимных расчетов на 31.12.2024 составляет ноль рублей.

2. ООО «Санфлайт» ИНН 2310129375 (до 18.09.2024 владелец 100% доли – П. А. Соловьёв): Организация командировок сотрудников ООО ПКО «СЗА», в частности подбор, бронирование, покупка авиабилетов, ж/д билетов, гостиниц, трансфера. За 2024 год объем услуг оказанных для ООО ПКО «СЗА» составляет 725 тыс. рублей. 28.12.2024 в пользу ООО «Санфлайт» осуществлена оплата за командировку, приходящуюся на январь 2025, на сумму 37 тыс. рублей. Таким образом, на 31.12.2025 задолженность в пользу ООО ПКО «СЗА» 37 тыс. рублей.

3. ООО «Островок» ИНН 2310129375 (до 21.12.2024 владелец 100% долей – П. А. Соловьёв)

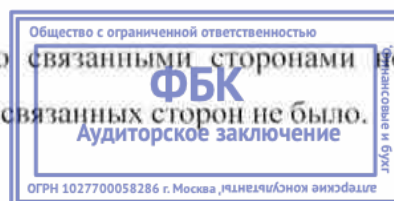
- Договора процентного займа на общую сумму 800 000.00 рублей. Заёмщик ООО «Островок». Задолженность погашена 26.12.2024. Сальдо взаимных расчетов на 31.12.2024 составляет ноль рублей.



Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, к которым относятся директор и главный бухгалтер компании.

Виды вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	5 297
В том числе:	
пп.1, ст.255 НК РФ (суммы, начисленные по должностным окладам)	2 069
пп.2, ст.255 НК РФ (начисления стимулирующего характера, в том числе премии за производственные результаты)	2 281
пп.6, ст.255 НК РФ (расходы в виде среднего заработка, сохраняемого работникам на время командировки)	94
пп.7, ст.255 НК РФ (расходы в виде среднего заработка, сохраняемого работникам на время отпуска)	183
Страховые взносы (единый тариф)	661
Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	9
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	отсутствуют
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	отсутствуют
Иные долгосрочные вознаграждения	отсутствуют
<b>Вознаграждения за участие в органах управления,</b>	отсутствуют
<b>в том числе подлежащие выплате более чем через 12 месяцев после отчетной даты</b>	отсутствуют
Прочие выплаты	отсутствуют
<b>ИТОГО</b>	<b>5 297</b>

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанным сторонам не было.



#### **16.6. Информация по отчетным сегментам**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

#### **16.7. Информация по прекращаемой деятельности**

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02", утв. Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 05.04.2019)

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

#### **16.8. Информация о текущих судебных разбирательствах и (или) предъявленных исках**

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные к Обществу судебные иски.

#### **16.9. Изменение оценочных значений**

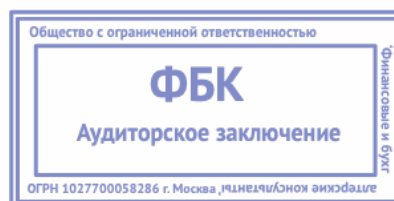
Положение по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, утв. Приказ Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 106н устанавливает правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности организаций информации об изменении оценочных значений.

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность на данный отчетный период и на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, не было.

#### **16.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010», утв. Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.



## 17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Организацией для раскрытия рисков хозяйственной деятельности учтена Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности".

<p><b>Финансовые риски. Рыночные риски</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- анализ чувствительности к каждому виду рыночных рисков, которым подвержена организация на отчетную дату, отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска</li> <li>- анализ рисков, связанные с переданными активами</li> <li>- информация о хеджировании указанных рисков.</li> </ul>
<p><b>Финансовые риски. Кредитные риски</b></p> <p>информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности об обесценившихся предоставленных займах</p> <p>о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима</p> <p>информация о положении дебитора - его дееспособности (для заемщиков - физических лиц), правоспособности, деловой репутации, наличии или отсутствии полученного обеспечения, финансовом состоянии дебитора на отчетную дату (даты), его способность получать доходы в будущем, возможностях привлечения дополнительного финансирования, о суммах выданных поручительств (с учетом финансового положения лица, за которое поручилась организация, вероятности неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного поручительством организации обязательства) максимальный размер потенциального кредитного риска и методика его определения</p>
<p><b>Финансовые риски. Риск ликвидности</b></p> <p>анализ финансовых обязательств по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей)</p> <p>информация о приведенной стоимости финансовых обязательств, об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, на отчетную дату</p> <p>информация о выданных обеспечениях, каких-либо имеющихся ограничениях по использованию в запланированных целях неоплаченных активов</p> <p>риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации</p>
<p><b>Правовые риски</b></p> <p>информация о рисках, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, отдельно для внутреннего и внешнего рынков</p>
<p><b>Страновые и региональные риски</b></p> <p>информация о рисках, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.</p>
<p><b>Репутационный риск</b></p> <p>информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре</p> <p>Информация о других видах потенциально существенных рисков</p>

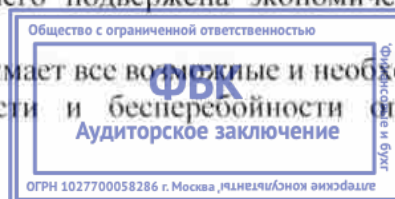
## 18. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того допущения, что ООО ПКО «СЗА» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## 19. Прочие аспекты

Финансовые результаты Общества являются совокупностью внешних и внутренних факторов. Существенное влияние оказывает экономическая среда, в которой Общество осуществляет деятельность. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации (далее – РФ), вследствие чего подвержена экономическим и финансовым рискам, характерным для рынков РФ.

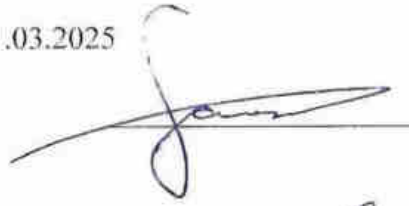
Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все возможные и необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и бесперебойности операций



Общества в текущих условиях. Тем не менее, дальнейшее развитие социально-экономической ситуации и нормативно-правовой среды, а также характер и степень воздействия данных факторов на деятельность Общества, могут отличаться от текущих оценок и ожиданий руководства.

Дата подписания отчетности: 21.03.2025

Директор ООО ПКО «СЗА»



К.Ю. Панфилов

Печать

Главный бухгалтер ООО ПКО «СЗА»



С.С. Ракицкий

