

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «АВТОАССИСТАНС».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «АВТОАССИСТАНС» (ОГРН 1067759973522), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «АВТОАССИСТАНС» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

В 2024 году были внесены изменения в Положение об учетной политике. Проинспектировано Положение, то есть проверено соответствие пунктов Положения действующему законодательству и использование его в практике ведения учета и формировании отчетности. Протестирован порядок оценки активов и обязательств, методов учета активов и обязательств, доходов и расходов. Указанные изменения в учетной политике не влекут обязанности ретроспективного пересчета показателей отчетности предприятий.

Существенно влияет на показатели отчетности и на понимание её пользователем порядок раскрытия информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: инспектирование установленных форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснений к ним, тестирование отражения в пояснениях информации о событиях после отчетной даты, об условных фактах хозяйственной деятельности, о связанных сторонах, об отчетных сегментах, об основных элементах учетной политики.

Значимым вопросом в формировании отчетности организации является принцип непрерывности деятельности. В процессе аудита мы проанализировали финансовые показатели отчетности, проинспектировали организационно-распорядительные документы, планы, решения руководителей и собственников, протестировали использование руководством организации в подготовке отчетности принципа непрерывности деятельности.

Прочие сведения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «АВТОАССИСТАНС» за период с 1 января по 31 декабря 2023 года включительно была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 17 июня 2024 года и содержит модифицированное мнение о данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ввиду следующих обстоятельств:

«В нарушение установленных в Российской Федерации правил составления бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2023 года отражены отложенный налоговый актив в сумме 35 101 тыс. руб. и отложенные налоговые обязательства 1 541 тыс. руб.

Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении правильности отраженных в учете операций как по отражению кредиторской задолженности, возникшей в предыдущие отчетные периоды, в составе прибыли на сумму не менее 285 679 тыс. руб., так и правильности ее наличия в составе обязательств Организации на сумму не менее 132 121 тыс. руб. Вследствие вышеизложенного мы не можем выразить мнение о достоверности показателей, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» и 1520 «Кредиторская задолженность». Следовательно, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в указанные суммы.»

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за год, закончившийся 31 декабря 2024 года мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения руководства и членов совета директоров.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Члены совета директоров 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 членами совета директоров 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 членам совета директоров, заявление, в котором указывается, 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 членов совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми 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
ОРНЗ: 22006011712

Кишмерешкин Андрей Витальевич

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово,
ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

27 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Акционерное общество "АВТОАССИСТАНС"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКПО	98259244		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7706640206		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	72.19		
Местонахождение (адрес)	117342, Город Москва, ул. Обручева, дом 52, строение 3	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ГРУППА ФИНАНСЫ"	ИНН	2312145943		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1082312000110		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прил. 1	Нематериальные активы	1110	156 958	41 753	39 746
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Прил. 4	Основные средства	1150	50 636	6 206	11 597
	в том числе:				
	Право пользование активом		46 116	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	193
Прил.7	Финансовые вложения	1170	145 419	169 772	79 187
	Отложенные налоговые активы	1180	-	34 657	43 347
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	33	16
	Итого по разделу I	1100	353 013	252 421	174 087
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прил.9	Запасы	1210	2 099	2 708	5 193
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	7	56
Прил. 11	Дебиторская задолженность	1230	186 881	92 281	103 697
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 162	22 519	1 816
	Прочие оборотные активы	1260	3 610	61 176	2 686
	Итого по разделу II	1200	205 760	178 690	113 449
	БАЛАНС	1600	558 773	431 112	287 535

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000	3 000	3 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	86 491	(93 426)	(237 259)
	Итого по разделу III	1300	89 491	(90 426)	(234 259)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	16 215	3 054	28 793
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1 468	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	42 408	-	-
	в том числе:				
	Обязательство по финансовой аренде		42 408	-	-
	Итого по разделу IV	1400	58 622	4 522	28 793
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Прил. 12	Кредиторская задолженность	1520	387 104	512 415	490 397
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Прил.15	Оценочные обязательства	1540	16 334	4 601	2 605
	Прочие обязательства	1550	7 221	-	-
	в том числе:				
	Обязательство по финансовой аренде		7 221	-	-
	Итого по разделу V	1500	410 659	517 016	493 002
	БАЛАНС	1700	558 773	431 112	287 535

Генеральный
директор

(подпись)

Мисько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "АВТОАССИСТАНС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

	Коды		
Д	0710002		
В)	31	12	2024
Д	98259244		
Н	7706640206		
В	72.19		
2			
	12267	16	
С			
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	1 357 231	998 139
Прил. 14	Себестоимость продаж	2120	(1 162 813)	(885 888)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	194 418	112 251
	Коммерческие расходы	2210	-	(20 273)
Прил.14	Управленческие расходы	2220	(83 592)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	110 826	91 978
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 720	4 302
	Проценты к уплате	2330	(4 246)	(1 249)
	Прочие доходы	2340	9 655	177 077
	Прочие расходы	2350	(42 383)	(118 260)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	79 572	153 848
	Налог на прибыль	2410	-	(10 855)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(1 068)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	(9 787)
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	79 572	142 992

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	100 345	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	179 917	142 992
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный
директор

Мисько Игорь Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "АВТОАССИСТАНС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2024
98259244		
7706640206		
72.19		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	3 000	-	-	-	(237 259)	(234 259)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	143 833	143 833
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	142 992	142 992
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	841	841
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	3 000	-	-	-	(93 426)	(90 426)
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	179 917	179 917
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	79 572	79 572
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Изменения в УП	3317	-	-	-	-	-	-
Исправление ошибок прошлых лет	3318	-	-	-	-	100 345	100 345
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	3 000	-	-	-	86 491	89 491

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(465 540)	142 992	231 281	(91 267)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	841	-	841
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(465 540)	143 833	231 281	(90 426)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(468 540)	142 992	231 281	(94 267)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	841	-	841
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(468 540)	143 833	231 281	(93 426)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	89 491	(90 426)	(234 259)

Генеральный директор

(подпись)

Мисько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



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

Организация **Акционерное общество "АВТОАССИСТАНС"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

	Коды		
Д	0710005		
Д)	31	12	2024
Д	98259244		
Н	7706640206		
о	72.19		
2			
	12267	16	
С			
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	820 790	896 348
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	808 580	836 053
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	175
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	2 611	45 317
прочие поступления	4119	9 599	14 803
Платежи - всего	4120	(485 947)	(710 762)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(335 837)	(545 428)
в связи с оплатой труда работников	4122	(124 596)	(143 485)
процентов по долговым обязательствам	4123	(510)	(2 800)
налога на прибыль организаций	4124	-	(3 709)
ндс	4125	(2 611)	(15 340)
прочие платежи	4129	(22 393)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	334 843	185 586
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	31 300
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	-	31 300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(79 488)	(157 880)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(55 869)	-
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	(23 619)	(157 880)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(79 488)	(126 580)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 850	1 700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 700
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	12 850	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(277 781)	(40 324)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(22 760)
прочие платежи	4329	(277 781)	(17 564)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(264 931)	(38 624)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 576)	20 382
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22 519	1 816
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 161	22 520
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	218	322

Генеральный
директор

(подпись)

Мисько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

18 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	11 981	(6 644)	116 365	-	-	(1 160)	-	-	-	128 346	(7 804)
	5110	за 2023г.	9 812	(6 482)	3 078	(909)	775	(2 149)	-	-	-	11 981	(7 856)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	11 981	(6 644)	116 365	-	-	(1 160)	-	-	-	128 346	(7 804)
	5111	за 2023г.	9 001	(5 716)	2 980	-	-	(2 139)	-	-	-	11 981	(7 856)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	63	(63)	-	(63)	63	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	748	(702)	98	(846)	711	(10)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	12	12
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	36 415	116 365	-	(116 365)	36 415
	5190	за 2023г.	36 415	3 078	-	(3 078)	36 415
в том числе:							
Сайт (Landing Page) на сервисе Tilda	5181	за 2024г.	36 415	-	-	-	36 415
	5191	за 2023г.	36 415	-	-	-	36 415
Доработка Программного обеспечения "Сократ 2.0"	5182	за 2024г.	-	116 365	-	(116 365)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "СОКРАТ"	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	-	98	-	(98)	-
Программное обеспечение "Сократ 2.0"	5184	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2023г.	-	2 980	-	(2 980)	-

Генеральный директор

(подпись)

Мисько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	22 936	(16 729)	52 337	-	-	(7 907)	-	-	-	75 273	(24 637)
	5210	за 2023г.	42 157	(30 560)	1 800	(21 021)	16 106	(2 276)	-	-	-	22 936	(16 729)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	16 531	(12 692)	-	-	-	(1 292)	-	-	-	16 531	(13 984)
	5211	за 2023г.	17 227	(12 027)	-	(696)	663	(1 328)	-	-	-	16 531	(12 692)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	150	-	52 337	-	-	(6 152)	-	-	-	52 487	(6 152)
	5212	за 2023г.	-	-	150	-	-	-	-	-	-	150	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	124	(103)	-	-	-	(7)	-	-	-	124	(110)
	5213	за 2023г.	259	(180)	-	(135)	135	(59)	-	-	-	124	(103)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	6 131	(3 934)	-	-	-	(456)	-	-	-	6 131	(4 390)
	5214	за 2023г.	6 727	(3 937)	-	(596)	473	(470)	-	-	-	6 131	(3 934)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	17 945	(14 416)	1 650	(19 595)	14 835	(420)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	1 650	(1 457)	-	(1 650)	1 504	(47)	-	-	-	-	-
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	1 650	(1 457)	-	(1 650)	1 504	(47)	-	-	-	-	-

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.	-	52 337	-	(52 337)	-
	5250	за 2023г.	-	150	-	(150)	-
в том числе: МФУ Kyocera ECOSYS VA4500[(110C133NL0)	5241	за 2024г.	-	130	-	(130)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисные помещение, № 17- 188,9 м2, № 18-292,2 м2, г. Москва, ул. Бутлерова , д. 17	5242	за 2024г.	-	52 207	-	(52 207)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф с зеркалом	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	150	-	(150)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	548	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Генеральный
директор

(подпись)

Мисько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	169 772	-	23 619	47 972	-	2 994	-	145 419	-
	5311	за 2023г.	72 700	-	214 770	117 698	-	3 712	-	169 772	-
в том числе:	5302	за 2024г.	169 772	-	23 619	47 972	-	2 994	-	145 419	-
	5312	за 2023г.	72 700	-	214 770	117 698	-	3 712	-	169 772	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	169 772	-	23 619	47 972	-	2 994	-	145 419	-
	5310	за 2023г.	72 700	-	214 770	117 698	-	3 712	-	169 772	-

Приложение 8

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Генеральный
директор

(подпись)

Мисько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Генеральный
директор

18 марта 2025 г.



Мисько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	92 281	-	130 921	-	(36 357)	(257)	(259)	-	294	-	187 140	(259)
	5530	за 2023г.	103 697	-	60 204	-	(72 832)	(1 593)	-	-	2 728	76	92 281	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	58 329	-	44 862	-	(32 259)	(257)	(259)	-	-	-	70 933	(259)
	5531	за 2023г.	52 807	-	28 439	-	(21 486)	(1 431)	-	-	-	-	58 329	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	16 571	-	79 346	-	(1 194)	-	-	-	-	-	94 722	-
	5532	за 2023г.	1 342	-	16 305	-	(1 068)	(9)	-	-	-	-	16 571	-
Прочая	5513	за 2024г.	17 381	-	6 713	-	(2 904)	-	-	-	294	-	21 484	-
	5533	за 2023г.	49 548	-	15 461	-	(50 279)	(153)	-	-	2 728	76	17 381	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	92 281	-	130 921	-	(36 357)	(257)	(259)	X	294	-	187 140	(259)
	5520	за 2023г.	103 697	-	60 204	-	(72 832)	(1 593)	-	X	2 728	76	92 281	-

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	3 054	55 610	469	(510)	-	-	-	-	58 622
	5571	за 2023г.	28 793	1 700	1 249	(28 688)	-	-	-	-	3 054
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	3 054	13 202	469	(510)	-	-	-	-	16 215
	5573	за 2023г.	28 793	1 700	1 249	(28 688)	-	-	-	-	3 054
прочая	5554	за 2024г.	-	42 408	-	-	-	-	-	-	42 408
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	512 415	74 748	6	(199 472)	(886)	-	294	-	394 325
	5580	за 2023г.	490 398	218 503	17	(198 320)	(987)	-	2 728	76	512 415
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	59 498	7 815	-	(8 671)	-	-	-	-	58 642
	5581	за 2023г.	110 709	8 378	1	(59 162)	(456)	-	28	-	59 498
авансы полученные	5562	за 2024г.	412 859	46 765	-	(156 390)	(886)	-	-	-	302 348
	5582	за 2023г.	240 043	175 297	-	(1 950)	(531)	-	-	-	412 859
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 312	2 606	6	(1 503)	-	-	294	-	3 714
	5583	за 2023г.	60 084	136	16	(58 000)	-	-	-	76	2 312
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	37 746	24 782	-	(32 908)	-	-	-	-	29 620
	5586	за 2023г.	79 563	34 693	-	(79 209)	-	-	2 700	-	37 746
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	515 469	130 358	475	(199 982)	(886)	X	294	-	452 947
	5570	за 2023г.	519 191	220 203	1 266	(227 008)	(987)	X	2 728	76	515 469

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Генеральный
директор

(подпись)

Мисько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



Приложение 14

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 176	2 483
Расходы на оплату труда	5620	111 578	110 706
Отчисления на социальные нужды	5630	20 260	24 544
Амортизация	5640	9 067	4 451
Прочие затраты	5650	1 100 324	763 979
Итого по элементам	5660	1 246 405	906 163
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 246 405	906 163

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

Генеральный
директор

Мисько Игорь Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 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	4 601	21 397	(6 947)	(2 716)	16 334
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	4 601	9 268	(6 947)	(2 716)	4 206
Резервы по судебным искам	5702	-	12 129	-	-	12 129

Генеральный
директор

Мисько Игорь Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Генеральный
директор

(подпись)

Мисько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



Приложение 17

9. Государственная помощь

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

Генеральный
директор

(подпись)

Мисько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



Пояснения

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерное общество

«АВТОАССИСТАНС»

за 2024 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «АВТОАССИСТАНС» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «АВТОАССИСТАНС» за 2024 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПБУ 4/99 П.31)

Акционерное общество «АВТОАССИСТАНС» (далее Общество) создано в соответствии с Уставом. Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ. Юридический адрес Общества: 117393 г. Москва, ул. Обручева, д.52, стр.3. Данный адрес является местом постоянно действующего исполнительного органа Общества.

Полное фирменное название Общества на русском языке: Акционерное общество «АВТОАССИСТАНС».

Сокращенное название Общества на русском языке – АО «АВТОАССИСТАНС»

Полное фирменное название Общества на английском языке: Closed-end joint-stock company «AUTOASSISTANS».

Информация об организации.

Обществу присвоен статус участника проекта от 10.03.2023 г. номер записи 1189318 по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково»».

Основной вид деятельности - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (72.19). Общество так же является малой технологичной компанией, дата включения в реестр 03.11.2023 г., № реестровой записи 2959.

Общество осуществляет основные виды деятельности:

- Оказание услуг технической помощи (с применением собственного агрегированного ПО «Сократ 2.0)
- Оказание услуг горячей линии (с применением собственного агрегированного ПО «Сократ 2.0)
- Оказание услуг по техническому осмотру транспортных средств (с применением собственного агрегированного ПО «Сократ 2.0)
- Прочие услуги

16.03.2012г. в соответствии с Федеральным законом 170-ФЗ от 01.07.2011г. «О техническом осмотре транспортных средств» Общество получило Аттестат аккредитации оператора технического осмотра транспортных средств и организовало Пункт технического осмотра транспортных средств по адресу: Московская область, г. Химки, ул. Пожарского, д.31.

Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2024 году составила 94 человека, в 2023 году – 61 человек.

Органы управления Общества

В соответствии с уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Исполнительным органом общества является Генеральный директор Общества.

Совет директоров Общества

Количественный состав Совета директоров составляет 5 (Пять) человек. Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «АВТОАССИСТАНС» регулируется Положением о Совете директоров и Уставом Общества. В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;

- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2024 входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Ерохин Глеб Юрьевич	Член Совета директоров
2	Кереева Диляра Зинеденовна	Член Совета директоров
3	Фролов Виктор Викторович	Член Совета директоров
4	Дьяконов Андрей Сергеевич	Член Совета директоров
5	Мисько Игорь Валерьевич	Член Совета директоров

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год. В 2024 году выплаты членам Совета директоров не производились.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. В соответствии с Уставом общества, Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решением Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решением Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены Уставом АО «АВТОАССИСТАНС».

На должность Генерального директора был избран Мисько Игорь Валерьевич с 15.09.2023 г (Протокол № 3/ВОСА/23 от 14.09.2023 г) сроком на 3 (три) года, в соответствии с п. 9.3 Устава Общества.

Сведения об акционерах АО «АВТОАССИСТАНС» на 31.12.2024 г.

Наименование организации, сфера деятельности/ФИО для физических лиц	Учредители владельца и % владения	Обыкновенные акции (количество, номинал акций)
АО ИИ ИНВЕСТИЦИИ	99,0	29 700 (Двадцать девять тысяч семьсот)
ЕРОХИН ЮРИЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	1,0	300 (Триста)

Сведения о бенефициарных владельцах АО «АВТОАССИСТАНС» на 31.12.2024 г.

Наименование организации, сфера деятельности/ФИО для физических лиц	Учредители владельца и % владения	Обыкновенные акции (количество, номинал акций)
ЕРОХИН ГЛЕБ ЮРЬЕВИЧ	Единственный акционер АО ИИ ИНВЕСТИЦИИ	-

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 1/2008 П. 18)

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 28.12.2024 г. № 178/1Мск.

Учетная политика направлена на соблюдение следующих требований:

- требование обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- требование своевременности – факты хозяйственной деятельности должны отражаться в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности своевременно;
- требования полноты - информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности должна быть полной, то есть должна содержать информацию обо всех активах и обязательствах, доходах и расходах Общества с учетом существенности и затрат на ее создание.
- Устанавливается вести бухгалтерский учет с использованием Рабочего плана счетов, разработанного на основе Приказа Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению», компьютерной техники с применением программы 1С.
- Годовая Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации в силу п.1 ст. 14 Закона № 402-ФЗ состоит из:
 - Бухгалтерского баланса;
 - Отчета о финансовых результатах;
 - Отчета об изменениях капитала;
 - Отчета о движении денежных средств;
 - Приложения к бухгалтерскому балансу;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

2.2 Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Основные средства – это активы, характеризующийся одновременно следующими признаками установленных пунктом 4 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования – период времени, на протяжении которого, как ожидается, объект ОС будет использоваться Обществом; или количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования актива.

Ликвидационная стоимость – расчетная сумма, которую Общество получило бы на текущий момент от реализации актива за вычетом предполагаемых затрат на выбытие, если бы данный актив уже достиг конца срока полезного использования и состояния, характерного для конца срока полезного использования.

Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки.

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

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Общество использует линейный метод амортизации.

Не подлежат амортизации:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции, др.);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

2.3 Капитальные вложения (ФСБУ 26/2020)

К капитальным вложениям для целей бухучета относят затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств (п.5 ФСБУ 26/2020).

Для признания капитальных вложений в бухгалтерском учете, должны одновременно соблюдаться следующие условия (п.6 ФСБУ 26/2020):

- затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом (достижение целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств, объектов нематериальных активов или при последующем улучшении объектов нематериальных активов, последующем улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств.

Капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным Обществом (п. 10, 11 ФСБУ 26/2020). При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный Обществом меньший срок, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Ставка дисконтирования отражает текущие рыночные условия и уровень процентных ставок, начисляемых Обществом по выданным и полученным кредитам и займам в текущем периоде.

Ставка дисконтирования при оценке финансового обязательства представляет собой ставку, по которой Общество могла бы получить заемные средства на аналогичных условиях.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.4 Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)

Нематериальный актив - актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

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

Общество не признает объектами нематериальные активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта материальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете исходя из ожидаемых экономических выгод. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по НМА с определенным сроком полезного использования производится линейным способом в течение этого срока. Начисление амортизации по нематериальным активам производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде. Начисление амортизации по нематериальным активам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования нематериальных активов), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов становится равной или превышает его балансовую стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения. Общество проверяет нематериальные активы на обесценение ежегодно при составлении годовой (бухгалтерской) отчетности и учитывает изменения их балансовой стоимости в следствии обесценения в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» и МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

При отражении в бухгалтерской (финансовой) отчетности последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в действующей редакции) возможны случаи единовременной корректировки через нераспределенную прибыль. В бухгалтерском балансе за 2024 год по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на предыдущие даты – 31.12.2022 и 31.12.2023 – корректировки не производятся. В отчете о финансовых результатах за 2024 год по графе «За 2023 год» корректировки не производятся, по графе «За 2024 год» сумма единовременной корректировки через нераспределенную прибыль отражается по строке «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода». При списании на нераспределенную прибыль объектов учета, которые не соответствуют требованиям ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020, корректировка отложенных налогов также производится по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Данная стоимость определяется в размере их средневзвешенной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31.12.2024 в состав финансовых вложений АО «АВТОАССИСТАНС» включены займы, предоставленные другим организациям на сумму 145 419 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2023 на сумму 169 772,5 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отражено сальдо по финансовым вложениям на сумму 79 187 тыс. руб. Данная сумма состоит из заемных средств 72 700 тыс. руб. и процентов начисленных за 2022 г в сумме 6 487 тыс. руб. В связи с корректировками, произведенными в 2023 г, сумма процентов отнесена в кредиторскую задолженность, а сумма займа 72 700 тыс. руб. раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г в приложении № 7.

2.6 Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019)

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Общество может принять решение не применять стандарт ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный Обществом меньший срок, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Ставка дисконтирования отражает текущие рыночные условия и уровень процентных ставок,

начисляемых Обществом по выданным и полученным кредитам и займам в текущем периоде.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

МПЗ, на которые в течение отчетного периода рыночная цена снизилась (по запасам к продаже), либо они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного месяца по текущей рыночной стоимости с учетом снижения стоимости запасов. Снижение стоимости МПЗ отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Сумма резерва на обесценение запасов признается расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом. Инвентарь и хозяйственные принадлежности, материалы на содержание офисов, расходные материалы для оборудования офиса, канцтовары и запасные части списываются на расходы одновременно при поступлении к ответственному лицу.

2.7 Расходы (ПБУ 10/99 П.20)

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности,
- прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам делятся на прямые (основные) и косвенные (накладные).

Прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг по технической и информационной помощи на дорогах, путем использования собственного разработанного ПО «Сократ 2.0.» списываются на счет 44 «Расходы на продажу» с кредита счетов учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда, амортизация основных средств и прочих затрат. Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся после подписания сторонами документов, свидетельствующих об исполнении договора.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы по управлению Обществом. Себестоимость проданной продукции, работ и оказания услуг за 2024 года составила в сумме 1 162 813 тыс. руб., управленческие – 83 592 тыс. руб. Прочие расходы за 2024 год раскрыты в пункте 20 «Прочие доходы и расходы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

2.8 Доходы

Доходы организации определяются в соответствии ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности Общества подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности относят:

- оказание услуг по технической и информационной помощи на дорогах;

К прочим доходам относят:

- доходы от реализации внеоборотных активов, ценных бумаг, ТМЦ;
- доходы по финансовым вложениям, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- прибыль от прошлых лет, выявленная в отчетном периоде, неустойки по договорам, штрафы;
- списание кредиторской задолженности;
- прочие внереализационные доходы.

Доходы организации, не являющиеся доходами по обычным видам деятельности, являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от №32н 06.05.1999 (ред. от 27.04.2012), отражаются в составе прочих доходов и учитываются на счете 91.

Прочие доходы за 2024 год раскрыты в пункте 20 «Прочие доходы и расходы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

2.8.1 Порядок признания выручки (ПБУ 9/99 П.17(а), П.12)

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету

«Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября, 8 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г., 6 апреля 2015 г., 27 ноября 2020 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от обычных видов деятельности – товаров, работ и услуг (без НДС) за 2024 год составила 1 357 231 тыс. руб., в 2023 году сумма выручки (без НДС) составила - 988 139 тыс. руб.

2.9 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, признаются, в том числе активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащие оплате в рублях.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу (в частности, по внутреннему курсу организации).

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте (п. 6 ПБУ 3/2006, Приложение к ПБУ 3/2006).

Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал организации.

2.10 Денежные средства и их эквиваленты , отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Для классификации в балансе в качестве денежных эквивалентов активы должны быть доступны Обществу для использования по его требованию в любой момент времени. В состав денежных эквивалентов включаются, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты. Денежные эквиваленты с ограничением на использование Обществом раскрываются в балансе отдельно.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.11 Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды (п.65 Положения № 34н). Списываются такие затраты в порядке, установленном для списания затрат, относящихся к следующим отчетным периодам (п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

2.12 Расчеты по кредитам и займам

Общество для формирования хозяйственных средств может помимо собственных средств, привлекать заемные средства в виде кредитов банка, займов от юридических лиц, которые регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденным приказом Минфина России от 02.08.01 г. № 60н.

Задолженность организации-заемщика займодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2024 ГОД

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена приказом генерального директора № 178/Мск от 28.12.2023 г.

Настоящая Учетная политика подлежит изменению в случаях:

- изменения требований, установленных действующими стандартами бухгалтерского учета и/ или принятия новых стандартов учета;
- если изменение Учетной политики приведет к тому, что финансовая отчетность будет предоставлять достоверную и более уместную информацию о влиянии операций, прочих событий или условий на финансовое положение, финансовые результаты или движение денежных средств Общества.

Если изменения в настоящую Учетную политику вносятся в результате пересмотра действующих или принятия новых стандартов, то Общество учитывает такие изменения следующим образом:

- если пересмотренные/ новые стандарты бухгалтерского учета содержат переходные положения по их применению, то изменения в учетной политике учитываются в соответствии с данными переходными положениями;
- если пересмотренные/ новые стандарты бухгалтерского учета не содержат переходных положений по их применению, то изменения в учетной политике учитываются Обществом ретроспективно.

Изменение в учетной политике применяется ретроспективно, за исключением случаев, когда практически неосуществимо определить влияние данного изменения применительно к определенному периоду либо кумулятивное влияние данного изменения. Если практически невозможно определить влияние изменений на сравнительную информацию за один или более представленных в финансовой отчетности периодов, Общество применяет новую учетную политику к балансовой стоимости активов и обязательств по состоянию на начало самого раннего периода, для которого ретроспективное применение практически осуществимо (этот период может быть текущим).

Если ретроспективное применение практически неосуществимо в связи с невозможностью определить кумулятивное влияние изменений на все предыдущие периоды, Общество применяет новую учетную политику перспективно с начала самого раннего периода, для которого применение практически осуществимо. Если изменения в настоящую Учетную политику вносятся добровольно с целью обеспечения пользователей более уместной информацией о влиянии операций, прочих событий или условий на финансовое положение, финансовые результаты или движение денежных средств Общества (при условии сохранения достоверности этой информации), то такие изменения учитываются ретроспективно.

Изменение в учетную политику в отчетном 2024 году не вносились.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Существенные ошибки, обнаруженные после утверждения бухгалтерской отчетности за период, в котором они были допущены, подлежат ретроспективной корректировке после их обнаружения путем:

- пересчета сравнительных данных за период, в котором была допущена ошибка и который представлен в бухгалтерской отчетности; или
- пересчета начального сальдо активов, обязательств и капитала за самый ранний из представленных в бухгалтерской отчетности периодов, если ошибка была допущена до начала этого периода. Если практически невозможно определить влияние ошибки прошлых лет на сравнительную информацию за один или более представленных в финансовой отчетности периодов, Общество пересчитывает начальное сальдо активов, обязательств и капитала за самый ранний период, для которого ретроспективный пересчет практически осуществим (этот период может быть текущим). Несущественные ошибки, выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, исправляются записями по текущим счетам бухгалтерского учета расходов и доходов в том месяце отчетного года, в котором выявлены ошибки.

Ошибка признается существенной, если искажается значение любой строки отчетности на 5 или более процентов. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам вносятся ретроспективно, если ошибка признается существенной. (ПБУ 1/2008 п.21, ПБУ 22/2010 п.15;п.16;п.3 и п.8).

В соответствии с действующей учетной политикой с 2024 г, Общество перешло на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в связи с чем, в меж отчетный период были сделаны корректировочные проводки по изменению балансовой стоимости НМА с учетом влияния указанного изменения на прочие статьи бухгалтерского баланса на общую сумму 768 тыс. руб. В указанной связи отсутствует сопоставимость данных бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2023 и данных настоящей годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023»

Строка	Наименование показателя	Было на 31.12.2023	Стало на 31.12.2023	Сумма	Суть корректировки
1110	Нематериальные активы	40 541	41 753	1 212	Корректировка вступительного сальдо по НМА в связи с применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
1180	Отложенные налоговые активы	35 101	34 657	(444)	Корректировка вступительного сальдо ОНА
1100	Итого по разделу I	81 881	82 649	768	х

1600	Баланс	430 344	431 112	768	X
1370	Нераспределенная прибыль	(94 267)	(93 426)	841	Корректировка вступительного сальдо по НМА в связи с применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
1300	Итого по разделу III	(91 267)	(90 426)	841	X
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 541	1 468	(73)	Корректировка вступительного сальдо ОНО
1300	Итого по разделу IV	2 721	2 648	(73)	X
1700	Баланс	430 344	431 112	768	X

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года первоначальная стоимость нематериальных активов составила 128 346 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г.: 11 981 тыс. руб.

Остаточная стоимость нематериальных активов на 31 декабря 2024 года составила 156 958 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. 41 753 тыс. руб.

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов», Таблица 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», Таблица 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»].

6. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года результаты исследований и разработок (НИОКР) в Обществе отсутствуют.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода расходов на НИОКР представлено в Приложении № 2 к Пояснениям [Таблица 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», Таблица 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР»].

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Приложении № 4,5,6 к Пояснениям [Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».]

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложении № 7,8 к Пояснениям [Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».]

Обществом в 2024 году были выданы займы следующим юридическим лицам:

- ООО "АВТОБОСС" по договору № 6/н от 16.09.2024 г. на сумму 6 139 тыс. руб., со сроком погашения – 15.09.2027 г.
- ОА «ИИ ИНВЕСТИЦИИ» по договору № 23/03/24 от 24.02.2023 г на сумму 5 000 тыс. руб., со сроком погашения – 28.02.2025 г.
- ООО «НИТРОКРЕДИТ» по договору № 24/09/2024 от 24.09.2024 г на сумму 2 480 тыс. руб., со сроком погашения – 23.09.2027 г.

А также за 2024 г. на займы начислены проценты в сумме 2 994 тыс. руб.

Поскольку задолженность по выданным займам является дебиторской, формой резерва под обесценения фактически является резерв сомнительных долгов (Приложение к письму Минфина от 22.01.2016 № 07-04-09/2355, Письмо Минфина от 03.06.2015 № 03-03-06/2/32037). Признаком обесценения займов будет выявленная сомнительная задолженность. То есть резерв создается только по займам с просроченной задолженностью. После выявления просроченных займов, приступают к формированию резерва. Для этого определяются расчетная стоимость каждого такого займа на отчетную дату. Расчетную стоимость займа можно определить исходя из следующего:

- ожидаемой суммы погашения долга;
- оценочного коэффициента;
- информации о финансовом состоянии заемщика.

Расчетную стоимость займа можно оценить экспертным методом без применения коэффициентов. Этой оценкой вероятности погашения долга исходя из анализа финансового состояния должника. Анализируется финансовое положение заемщика – рентабельность деятельности, ликвидность активов, объем и состав его кредиторской задолженности.

По результатам инвентаризации финансовых вложений и проверки на обесценение финансовых вложений на отчетную дату, - задолженностей, не погашенных в сроки, предусмотренными Договорами – не имеется

По результатам инвентаризации финансовых вложений и проверки на обесценение финансовых вложений на отчетную дату, - задолженностей, не погашенных в сроки, предусмотренными Договорами – не имеется, устойчивые существенные снижения стоимости финансовых вложений – отсутствуют.

9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В балансе сумма по вне оборотным активам на 31.12.2024 г сальдо отсутствует, а на 31.12.2023 г сумма вне оборотных активов составила 33 тыс. руб.

10. ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложении № 9,10 к Пояснениям [Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».]

Остаток запасов на 31.12.2024 года составляет 2 100 тыс. руб., а на 31.12.2023 года – 2 708 тыс. руб.

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода [дебиторской задолженности] представлено в Приложении № 11,12 к Пояснениям [Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»].

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2024 г:

	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	9 795	19 500
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 367	3 019
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	13 162	22 519
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	13 162	22 519

Денежные средства размещены в четырех банках:

АО Кредит Европа Банк, АО «Альфа банк», ПАО СБЕРБАНК, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"

13. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

В состав прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе отражена сумма авансов выданных, по состоянию на 31.12.2024 г сумма составила 3 610 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г сумма оборотных активов составила 61 176 тыс. руб.

14. УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2024 года, составило: 30 000 шт. (на 31 декабря 2023 года 30 000 шт.).

- АО ИИ ИНВЕСТИЦИИ - 29 700 (Двадцать девять тысяч семьсот) шт.;

- Ерохин Юрий Алексеевич - 300 (Триста) шт.

Номинальной стоимостью каждой акции составляет 100 (Сто) рублей. Уставной капитал Общества составляет 3 000 000 (Три миллиона) рублей.

15. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию были использованы следующие показатели:

	2024 г.	2023 г.
Чистая прибыль (убыток) (тыс. руб.)	79 572	142 992
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	30 000	30 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию (тыс. руб.)	2,65	4,77

16. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность Общества займодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев. Перевод долгосрочной задолженности по полученным

займам и кредитам в краткосрочную задолженность не производится.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются Обществом в следующем порядке:

- по выданным векселям - векселедатель отражает сумму, указанную в векселе (в дальнейшем -вексельная сумма) как кредиторскую задолженность. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма, причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта, включается векселедателем в состав прочих расходов.

- по размещенным облигациям - Общество отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных облигаций как кредиторскую задолженность. Начисление причитающегося дохода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям отражается Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Начисление процентов по полученным / выданным займам и кредитам Обществом производит путем ежемесячного отражения в составе прочих доходов /расходов. Если в договоре займа/кредита не указано с какого дня начисляются проценты/дисконт, то Общество производит начисление процентов/дисконта со следующего дня получения денежных средств до дня возврата займа/кредита включая день возврата.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Начисление причитающихся займодавцу доходов по иным заемным обязательствам производится заемщиком равномерно (ежемесячно) и признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Раскрытие в Бухгалтерском Балансе (форма №1) информации о краткосрочных долгосрочных финансовых вложениях (акциях, облигациях, векселях и др.) производится исходя из срока их обращения (погашения), с учетом требования приоритета содержания над формой.

В 2024 году, на основании Решения об утверждении программы облигаций серии 001, принятого Советом директоров Акционерного общества «АВТОАССИСТАНС» «25» марта 2024 г., Протокол № 2/СД/2024 от «25» марта 2024 г. Обществом были совершены сделки по размещению Облигаций на организованных торгах ПАО Московская Биржа посредством закрытой подписки среди квалифицированных инвесторов. (Облигации процентные неконвертируемые бездокументарные, размещаемые в рамках программы облигаций серии 001, регистрационный номер 4-01-63519- Н-001Р от 01.10.2024 г.) В отношении указанных ценных бумаг не осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по Облигациям, способ учета прав на Облигации - определены решением о выпуске ценных бумаг Общества, и документом, содержащим условия размещения ценных бумаг.

На 31.12.2024 г. Обществом было размещено 13 202 штук Облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных по 1 000,00 руб. за штуку.

Сумма 1 874 тыс. руб. на 31.12.2023 г. и 4 453 тыс.руб., на 31.12.2022 г., отраженные по строке баланса 1510 в бухгалтерский отчетности за 2023 год , были перенесены в бухгалтерскую отчетность за 2024 год в сроку 1410 связи с уточнением условий договора Займа.

На 31.12.2024 года имеется полученный заём в сумме 1 180 тыс. руб., и причитающиеся проценты по займу 1 874 тыс. руб., со сроком погашения суммы основного долга и процентов по нему - 31.12.2025 г.

Другие привлеченные заемные средства у Общества на 31.12.2024 г. – отсутствуют.

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о величине на начало и конец отчетного периода и движении в течении отчетного периода представлена в Приложении № 15 к Пояснениям [Таблица 7 «Оценочные обязательства»].

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода [отдельных видов кредиторской задолженности] представлена в Приложении № 12,13 к Пояснениям [Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»]

19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
	2024 г	2023 г
Выручка от реализации ПО «Услуг технической помощи на дорогах»	1 235 244	867 054
Выручка от реализации ПО «Услуг продленной гарантии по техпомощи на дорогах»	9 851	0,00
Выручка от реализации ПО «Услуги «Горячая линия»»	98 255	130 505
Выручка от реализации прочих товаров (работ, услуг)	13 881	580
ИТОГО	1 357 231	998 139

Информация о затратах на производство представлена в Приложении № 14 к Пояснениям. Расшифровка прочих расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов представлена ниже в таблице:

Виды затрат	2024	2023
Агентское вознаграждение	888 448,0	566 663,6
Содержание офиса(аренда, эл.энергия)	11 026,3	13 501,7
Командировочные расходы	191,7	217,7
Услуги прочих организаций	332,0	19 235,8
Подбор кадров	1 473,4	1 150,6
Консалтинговые услуги	12 379,7	2 733,9
Программные продукты	3 986,3	5 810,8
Прочие расходы	1 308,4	1 630,9
Прочие услуги	263,0	280,0
Рекламные расходы	16 217,6	5 528,4
Ремонт и обслуживание орг.техники	31,3	30,0
Разработка и поддержка сайтов	0,0	5 373,7
Страхование	0,0	748,8
Транспортно-экспедиционные услуги	0,0	69,6
Услуги связи, интернета	14 847,4	19 229,5
Услуги по эвакуации/техпомощь	132 895,5	111 033,9
Услуги почты, курьерские доставки	1 290,7	879,3
Компенсация по ТО	747,4	2 492,7
Услуги по установке и настройке оборудования	0,0	695,9
Юридические услуги	267,7	489,0
Ремонт и техническое обслуживание собственного транспорта	516,3	2 457,9
Услуга Аварийного комиссара	2 417,4	3 358,0
Услуги по лицензионным договорам	10 233,9	0,0
Обучение	1 450,0	226,9
Консультационные услуги	0,0	140,4
Итого	1 100 324,0	763 979,0

20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы Общества за период (ПБУ 9/99 18.1). Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности:

Прочие доходы	2024	2023
Реализация ОС, материалов, услуг	40,00	14 781,80
Курсовые разницы	933,50	1 782,00
Списание кредиторской задолженности	885,80	987,00
Внереализационные доходы (расходы)	533,70	39 730,00
Прочие доходы	31,30	34 338,20
Возмещение страховых взносов Фондом Сколково	4 000,00	0,00
Штрафные санкции	0,00	5 129,70
Доходы (расходы) по операциям прошлых лет	515,60	79 328,30
Реализация не материальных активов	0,00	1 000,00
Резервы по отпускам	2 715,60	0,00
Итого	9 655,50	177 077,00

Прочие расходы	2024	2023
Услуги банка	1 753,80	1 778,70
Курсовые разницы	724,00	322,20
Реализация ОС, материалов, услуг	0,00	3 855,50
НДС невозмещаемый	219,10	74,50
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 952,40	1 367,30
Прибыли убытки прошлых лет	916,50	4 047,00
Списание дебиторской задолженности	256,80	1 743,80
Прочие расходы (доходы)	1 335,60	53 487,30
Прочие расходы (доходы)/ возмещаемые	1 078,30	1 406,00
Взыскания по Исполнительным листам	16 950,10	42 794,70
Государственные пошлины	414,80	1 330,60

Возврат денежных средств при расторжении	1 809,20	5 484,20
Реализация нематериальных активов	0,00	134,50
Штрафные санкции	12,60	433,70
Резервы по сомнительным долгам	258,50	0,00
Оценочные обязательства по судебным искам	12 129,00	0,00
Купонная выплата по облигационному займу	468,70	0,00
Расходы, связанные с выпуском Облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных	2 103,80	0,00
Итого	42 383,20	118 260,00

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
Основное хозяйственное общество			
1.	АО ИИ ИНВЕСТИЦИИ	Лицо имеет право распоряжаться 99% голосующих акций общества	Выплата дивидендов (в 2024 году выплат не было)
2.	Ерохин Юрий Алексеевич	Лицо имеет право распоряжаться 1% голосующих акций общества	Выплата дивидендов (в 2024 году выплат не было)

Полная информация о наличии связанных сторон и операций с ними в 2024 г

Связные стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в отчетности (да/нет)
АО ИИ ИНВЕСТИЦИИ	Лицо имеет право распоряжаться 99 % голосующих акций общества	Выдача займа Начисление процентов	Выдача займа – 5 000 тыс. руб. Начисление процентов - 1 677,6 тыс. руб.	Договор займа №23/03/24 от 24.03.2023 г.	да
		Начисление процентов по договору займа	Начисление процентов - 140,3 тыс. руб.	Договор займа Б№ от 01.03.2023 г.	да
		Оказание услуг по аренде машино-места	Реализация услуг - 75 тыс. руб.	Договор аренды машино-мест № 15052024-ДАММ-СА/02 от 15.05.2024	да
Ерохин Глеб Юрьевич	Лицо имеет право распоряжаться 1 % голосующих акций общества	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	да
Фролов Виктор Викторович	Лицо является членом Совета Директоров Общества	Оказание услуг по привлечению новых партнеров, для расширения и масштабирования выручки Общества	Оказание услуг – 7 305 тыс. руб.	АД №Мск ДП 200-23/А от 09.01.2023 г.	да
Дьяконов Андрей Сергеевич	Лицо является членом Совета Директоров Общества	Оказание услуг по привлечению новых партнеров, для расширения и масштабирования выручки Общества	Оказанные услуги - 11 653,7 тыс. руб.	№Мск ДП 216-23/А от 01.03.2023 г.	да

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены члены Правления АО «АВТОАССИСТАНС» и члены Совета директоров.

В течении 2024 и 2023 годов Общество выплачивало следующие вознаграждение основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Содержание	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения		
- оплата труда, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п	19 622,3	17 843,5
НДФЛ	2 599,5	2 035,6
Страховые взносы	3 220,9	3 548,6
ИТОГО	25 442,7	23 427,8

22. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В качестве доходов будущих периодов организация учитывает суммы, полученные по длительным договорам, не предусматривающим перерасчеты по факту оказания услуги (выполнения работы). В силу специфики деятельности предприятия на счете 62.02 отражаются доходы будущих периодов, активация карты и ежемесячное начисление дохода на счет 90.01. Обязательства перед покупателями (клиентами) возникают с момента «Активации карты» и заканчиваются через 365 дней с момента активации. «Активация карты» - учет одного конкретного транспортного средства за одной конкретной картой по заявке, направленной покупателем в установленном порядке.

23. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

По данным бухгалтерского учета Общество в 2024 г. получило прибыль до налогообложения в сумме 79 572 тыс. руб.

По данным налогового учета Общество в 2023 г. получило прибыль в сумме 142 992 тыс. руб.

24. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском учете отражались постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянным налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов». В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

До применения льготы по налогу на прибыль 31.03.2023 г. Общество применяло ПБУ 18/02, по данным которого был произведен расчёт налогового обязательства в размере 35 100 тыс.руб., который отражался в составе актива внеоборотных средств на конец 31 .12.2023 г., по строке 1180, на конец 31.12.2024 г. – отсутствуют.

25. РАСЧЕТЫ ЧИСТЫХ АКТИВОВ, НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По итогам 2022 и 2023 года Общество имело отрицательные чистые активы, данные события, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Данные показатели объясняются следующим: Общество оказывает услуги и выполняет обязательства с отсроченным исполнением (до нескольких лет), работая при этом по предоплате (100% авансовые платежи), бизнес-схема деятельности Общества предполагает постоянное наличие формального убытка (суммы внесенных предоплат, не закрытых исполнением). На период 2019-2022 пришелся существенный всплеск продаж абонентских договоров Общества, что и привело к формированию существенной кредиторской задолженности, которая выражается в виде убытка по бухгалтерской отчетности. Поскольку основная часть затрат Общества связана с выплатой вознаграждения посредникам для заключения соответствующих договоров об оказании услуг, указанные затраты не могут быть распределены равномерно на весь срок действия договора по которому получена предоплата, поскольку такие расходы связаны не с исполнением договора, а с его заключением.

Наряду со всеми событиями, Общество не имело намерения прекращать свою деятельность и провело работу по повышению уровня чистых активов.

Работа была направлена на повышение рентабельности деятельности Общества и оптимизации расходов. В результате проделанной работы Компания увеличила стоимость чистых активов по результатам 2024 г.

Сумма чистых активов на 31.12.2024 г составила 89 491 тыс.руб., на 31.12.2023 г . Общество имело отрицательный показатель в размере 91 267 тыс.руб.

Руководство Общества подготовило план по увеличению рентабельности, улучшению финансовых показателей компании на 2025 г., и оптимизации расходов:

1. Были пересмотрены агентские договоры с партнерскими сетями, через которые осуществляется продажа услуг. В частности, пересмотрены агентские договоры с более мелкими партнерами в сторону уменьшения комиссии агентов. Вышеуказанное уменьшение комиссии стало возможно в результате активной деятельности Общества по налаживанию партнерской сети и улучшению качества оказываемых услуг в предыдущие периоды;
2. Усилен контроль за погашением дебиторской задолженности и оптимизирована работа юридического подразделения в указанной сфере;
3. Снижение размера получаемого единовременно авансового платежа и переход на расчеты с использованием периодических авансовых платежей;
4. Переход от продажи дорогостоящих пакетов услуг к пакетам меньшей стоимости и большей востребованности;
5. Снижение продолжительности возможной отсрочки исполнения по договорным обязательствам (с многолетних договоров к договорам сроком 1-3 года);
6. Сокращение размера выплачиваемого контрагентам комиссионного вознаграждения за посреднические услуги;
7. Повышение качества оказываемых услуг в целях улучшения потребительского рейтинга услуг Общества, проведение рейтинговых исследований и маркетинговых кампаний в целях повышения узнаваемости бренда, потребительской лояльности и привлекательности услуг Общества;
8. Снижение размера взыскиваемых по решениям судов сумм за счет использования механизмов медиации и мировых соглашений;

9. Запуск проектов по реализации услуг Общества крупным дилерским сетям для самостоятельного их потребления и последующей реализации после переработки (внедрение услуг в состав своих комплексных продуктов) для снижения рисков досрочных расторжений договоров с потребителями;
10. Поиск и введение в гражданский оборот новых продуктов, представляющих большую потребительскую ценность на рынке и обладающих высокой востребованностью;
11. Общество было включено в реестр IT-компаний, что позволяет получать дополнительные меры поддержки и льготы;
12. С рядом партнеров достигнуты договоренности о приобретении Обществом с существенным дисконтом прав требования к должникам партнеров, одновременно являющихся кредиторами Общества, в целях прекращения денежных обязательств Общества путем зачета встречных однородных требований, что снижает размер потенциальных выплат при досрочном прекращении договоров.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

**Расчет стоимости чистых активов
Акционерное общество "АВТОАССИСТАНС"**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				

Нематериальные активы	1110	156 958	41 753	39 746
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	50 636	6 206	11 597
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	193
Финансовые вложения долгосрочные	1170	145 419	169 772	79 187
Отложенные налоговые активы	1180	-	34 657	43 347
Прочие внеоборотные активы	1190	-	33	16
Запасы	1210	2 099	2 708	5 193
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	7	56
Дебиторская задолженность*	1230	186 881	92 281	103 697
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 162	22 519	1 816
Прочие оборотные активы	1260	3 610	61 176	2 686
ИТОГО активы	-	558 773	431 112	287 535
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	16 215	3 054	28 793
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1 468	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	42 408	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	387 104	512 415	490 397
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	16 334	4 601	2 605
Прочие обязательства краткосрочные	1550	7 221	-	-
ИТОГО пассивы	-	469 282	521 538	521 795
Стоимость чистых активов	-	89 491	(90 426)	(234 259)

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

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

**Корректировка данных в межотчетный период
в связи с вступлением нового ФСБУ14/2022**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	40 541	1 212	41 753
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	6 206	-	6 206
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	35 101	(444)	34 657
Прочие внеоборотные активы	1190	33	-	33
Итого по разделу I	1100	81 881	768	82 649
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	2 708	-	2 708
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	-	7
Дебиторская задолженность	1230	92 281	-	92 281
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	169 772	-	169 772
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 519	-	22 519
Прочие оборотные активы	1260	61 176	-	61 176
Итого по разделу II	1200	348 463	-	348 463
БАЛАНС	1600	430 344	768	431 112
ПАССИВ				

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000	-	3 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(94 267)	841	(93 426)
Итого по разделу III	1300	(91 267)	841	(90 426)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	1 180	-	1 180
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 541	(73)	1 468
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	2 721	(73)	2 648
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	1 874	-	1 874
Кредиторская задолженность	1520	512 415	-	512 415
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	4 601	-	4 601
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	518 890	-	518 890
БАЛАНС	1700	430 344	768	431 112

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Не существует никаких событий, произошедших с момента окончания отчетного периода до даты подписания аудиторского заключения, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность организации, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

27. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Общую ответственность за систему управления рисками в организации и ее эффективность несет руководство организации. Процедуры выявления рисков и недобросовестных действий включают: выявление и анализ рисков, определение соответствующих механизмов контроля, закрепление ответственности за участниками управления рисками.

По состоянию на 31.12.24 г. количество судебных дел, по результатам рассмотрения которых Общество понесло какие-либо финансовые потери, составило 201 дела, что составляет 9,2% от общего количества судебных дел, в которых участвовало Общество за указанный период. В части дел Общество было привлечено в качестве третьего лица, не заявляющее самостоятельных требований, и не понесло никаких убытков. На сегодняшний день рассмотрение большинства указанных судебных дел еще продолжается, часть дел подлежит оспариванию, а часть дел находится в процессе заключения с Потребителем мирового соглашения с целью снижения расходов. Учитывая динамику рассмотрения судами дел, в которых участвует АО «АВТОАССИСТАНС» предполагаем, что процентные показатели проигранных дел будут на уровне не выше 10.7%.

28. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течение 2024 год не получало государственную помощь.

Генеральный директор
18.03.2025 г.



Мисько И.В.

