

**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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

**АУДИТОР**  
Баклаженко Владимир Геннадиевич  
ОГРН: 21606073097

## **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на информацию, что стоимость чистых активов отрицательная и меньше уставного капитала, платежи денежных средств превышают поступление денежных средств от текущих операций. Это отражено в пункте 25 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год. Как отмечается в пункте 25 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством

## **Важные обстоятельства**

Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «АВТОАССИСТАНС» является исправленной и заменяет первоначально представленную в налоговую инспекцию годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Информация об этом изложена в пункте 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

## **Прочие сведения**

Настоящее аудиторское заключение является перевыпущенным в связи с технической ошибкой и заменяет аудиторское заключение, выпущенное 13 декабря 2023 года.

## **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.

Руководитель аудита  
ОРНЗ: 21606073097

В.Г. Баклаженко

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

28 декабря 2023 года



А.В. Кишмерешкин

**АУДИТОР**

Баклаженко Владимир Геннадиевич  
ОРНЗ: 21606073097

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация **Акционерное общество "АВТОАССИСТАНС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества**

/ Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**117342, Москва г, Обручева ул, д. № 52, стр. 3**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

**Общество с ограниченной ответственностью "ГРУППА ФИНАНСЫ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2022

98259244

7706640206

45.20

12267

16

384

ИНН

2312145943

ОГРН/

ОГРНИП

1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прил.1	Нематериальные активы	1110	39 746	1 634	2 314
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Прил.3,4	Основные средства	1150	1 944	2 817	4 135
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	149	388	627
Прил.7,8	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	43 347	58 601	60 142
	Прочие внеоборотные активы	1190	16	2	-
	Итого по разделу I	1100	85 202	63 442	67 218
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прил.9,10	Запасы	1210	5 193	6 985	7 069
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	56	7 925	5 754
Прил.11	Дебиторская задолженность	1230	103 697	174 153	119 023
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	79 187	71 636	75 699
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 816	85 832	37 491
	Прочие оборотные активы	1260	2 686	2 808	6 864
	Итого по разделу II	1200	192 636	349 339	251 900
	<b>БАЛАНС</b>	1600	277 838	412 781	319 118



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	(468 540)	(577 591)	(581 737)
	Итого по разделу III	1300	(465 540)	(574 591)	(578 737)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	24 340	15 000	16 450
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	24 340	15 000	16 450
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	4 453	3 033	1 604
	Кредиторская задолженность	1520	711 981	950 342	861 472
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 605	18 997	18 329
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	719 039	972 372	881 405
	<b>БАЛАНС</b>	1700	277 838	412 781	319 118

Генеральный  
директор



Мисько Игорь Валерьевич  
(расшифровка подписи)

01 декабря 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "АВТОАССИСТАНС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** / **Частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
98259244		
7706640206		
45.20		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	1 333 149	1 959 188
	Себестоимость продаж	2120	(138 419)	(137 843)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 194 730	1 821 345
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(932 706)	(1 797 272)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	262 024	24 073
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 876	4 195
	Проценты к уплате	2330	(1 420)	(1 429)
	Прочие доходы	2340	54 120	32 445
	Прочие расходы	2350	(186 207)	(51 683)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	133 393	7 601
	Налог на прибыль	2410	(29 370)	(3 081)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(14 115)	(1 541)
	отложенный налог на прибыль	2412	(15 254)	(1 541)
	Прочее	2460	(674)	(10)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	103 349	4 510

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	5 701	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	109 050	4 510
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный  
директор



Мисько Игорь Валерьевич  
(расшифровка подписи)

01 декабря 2023 г.



# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2022
98259244		
7706640206		
45.20		
12267		16
384		

Организация Акционерное общество "АВТОАССИСТАНС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	3 000	-	-	-	(581 737)	(578 737)
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 510	4 510
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 510	4 510
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	3 000	-	-	-	(577 591)	(574 591)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	109 051	109 051
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	103 350	103 350
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	5 701	5 701
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 2022 г.	3300	3 000	-	-	-	(468 540)	(465 540)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(578 737)	4 510	(341)	(574 568)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(23)	(23)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(578 737)	4 510	(364)	(574 591)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(581 737)	4 510	(341)	(577 568)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(23)	(23)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(581 737)	4 510	(364)	(577 591)
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(465 540)	(574 591)	(578 737)

Генеральный  
директор



Нисько Игорь Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 декабря 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "АВТОАССИСТАНС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные**

**общества** / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды			
0710005			
31	12	2022	
98259244			
7706640206			
45.20			
12267		16	
384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 045 220	1 300 061
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	992 711	1 245 451
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	52 509	54 610
Платежи - всего	4120	(1 139 549)	(1 258 725)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(238 089)	(247 489)
в связи с оплатой труда работников	4122	(223 108)	(237 971)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(678 352)	(773 265)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(94 329)	41 336
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 747	79 186
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	-	61 862
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	3 747	17 324
Платежи - всего	4220	(4 860)	(71 450)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 700)	(70 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(2 160)	(1 450)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 113)	7 736



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	11 500	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	11 500	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	11 500	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(83 942)	49 072
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	85 832	37 491
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 816	85 832
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(74)	(731)

Генеральным  
директор



**Мисько Игорь Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

01 декабря 2023 г.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	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 2022г.	9 174	(7 540)	2 407	(1 769)	1 769	(710)	-	-	-	9 812	(6 482)
	5110	за 2021г.	9 174	(6 860)	-	-	-	(680)	-	-	-	9 174	(7 540)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	1 524	(1 524)	-	(1 524)	1 524	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	1 524	(1 524)	-	-	-	-	-	-	-	1 524	(1 524)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	6 594	(5 022)	2 407	-	-	(694)	-	-	-	9 001	(5 716)
	5112	за 2021г.	6 594	(4 363)	-	-	-	(659)	-	-	-	6 594	(5 022)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2022г.	1 056	(994)	-	(245)	245	(16)	-	-	-	811	(765)
	5113	за 2021г.	1 056	(974)	-	-	-	(21)	-	-	-	1 056	(994)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	12	15	15
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	12	14	14

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

91

### 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	38 823	-	(2 407)	36 415
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Скрипт бота для IVR с ID 3827	5181	за 2022г.	-	120	-	(120)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Единая карточка клиента (Дизайн интерфейса)	5182	за 2022г.	-	287	-	(287)	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сайт (Landing Page) на сервисе Tilda	5183	за 2022г.	-	36 415	-	-	36 415
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-
Платформа Диспетчаризации	5184	за 2022г.	-	2 000	-	(2 000)	-
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	-

Генеральный  
директор



Мисько Игорь Валерьевич  
(расшифровка подписи)

01 декабря 2023 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	Пересценка		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 2022г.	42 603	(39 786)	-	-	-	(872)	-	-	-	42 603	(40 659)
	5210	за 2021г.	52 111	(47 975)	221	(9 162)	9 108	(1 122)	-	-	-	43 170	(39 989)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022г.	17 945	(15 409)	-	-	-	(762)	-	-	-	17 945	(16 172)
	5211	за 2021г.	20 671	(17 304)	-	(2 727)	2 727	(832)	-	-	-	17 945	(15 409)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	17 673	(17 574)	-	-	-	(51)	-	-	-	17 673	(17 625)
	5212	за 2021г.	23 158	(22 663)	221	(5 224)	5 173	(225)	-	-	-	18 156	(17 715)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	6 727	(6 623)	-	-	-	(33)	-	-	-	6 727	(6 656)
	5213	за 2021г.	7 924	(7 756)	-	(1 113)	1 110	(38)	-	-	-	6 811	(6 684)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	259	(180)	-	-	-	(27)	-	-	-	259	(207)
	5214	за 2021г.	358	(252)	-	(99)	99	(27)	-	-	-	259	(180)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2022г.	1 650	(1 262)	-	-	-	(239)	-	-	-	1 650	(1 501)
всего	5230	за 2021г.	1 650	(1 023)	-	-	-	(239)	-	-	-	1 650	(1 262)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2022г.	1 650	(1 262)	-	-	-	(239)	-	-	-	1 650	(1 501)
	5231	за 2021г.	1 650	(1 023)	-	-	-	(239)	-	-	-	1 650	(1 262)

84



**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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	221	-	(221)	-
в том числе:							
Ноутбук HP 250 G7 15.6, intel Core i5 1035G1 1.0ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel UHD Graphics, DVD-RW win 10 Pr	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	95	-	(95)	-
Компьютер IRU Home 310H5SE, Intel Core i5 10400, DDR4	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	80	-	(80)	-
Ноутбук HP 250 G8, 15.6", IPS, Intel Core i3 1115G4 3.0ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, Intel UHD Graphics, Windows	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	46	-	(46)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Генеральный  
директор



Милько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

01 декабря 2022 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
Долгосрчные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	71 636	-	2 702	(27)	-	4 876	-	79 187	-
	5315	за 2021г.	75 699	-	70 000	(78 258)	-	4 195	-	71 636	-
в том числе:	5306	за 2022г.	71 636	-	2 702	(27)	-	4 876	-	79 187	-
	5316	за 2021г.	75 699	-	70 000	(78 258)	-	4 195	-	71 636	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	71 636	-	2 702	(27)	-	4 876	-	79 187	-
	5310	за 2021г.	75 699	-	70 000	(78 258)	-	4 195	-	71 636	-

18

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-

29

Генеральный  
директор



Мисько Игорь Валерьевич  
(расшифровка подписи)

01 декабря 2023 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	6 985	-	6 985	144 197	(145 989)	-	-	X	5 193	-	5 193
	5420	за 2021г.	7 069	-	7 069	150 624	(150 708)	-	-	X	6 985	-	6 985
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	6 985	-	6 985	5 416	(7 208)	-	-	2 344	5 193	-	5 193
	5421	за 2021г.	7 069	-	7 069	11 814	(11 897)	-	-	6 548	6 985	-	6 985
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	138 781	(138 781)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	138 810	(138 810)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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

Мисько Игорь Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 декабря 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	174 153	-	30 836	-	(101 800)	(2)	-	-	463	48	103 697	-
	5530	за 2021г.	119 023	-	110 151	-	(55 960)	-	-	-	56	883	174 153	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	90 494	-	13 799	-	(51 485)	(2)	-	-	-	-	52 807	-
	5531	за 2021г.	81 672	-	55 071	-	(46 249)	-	-	-	-	-	90 494	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 428	-	1 001	-	(2 087)	-	-	-	-	-	1 342	-
	5532	за 2021г.	1 671	-	2 812	-	(2 054)	-	-	-	-	-	2 428	-
Прочая	5513	за 2022г.	81 231	-	16 035	-	(48 228)	-	-	-	463	48	49 548	-
	5533	за 2021г.	35 680	-	52 268	-	(7 656)	-	-	-	56	883	81 231	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	174 153	-	30 836	-	(101 800)	(2)	-	X	463	48	103 697	-
	5520	за 2021г.	119 023	-	110 151	-	(55 960)	-	-	X	56	883	174 153	-

25

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	15 000	11 500	-	(2 160)	-	-	-	-	24 340
	5571	за 2021г.	16 450	-	-	(1 450)	-	-	-	-	15 000
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	15 000	11 500	-	(2 160)	-	-	-	-	24 340
	5573	за 2021г.	16 450	-	-	(1 450)	-	-	-	-	15 000
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	953 375	4 196 207	2 054	(4 424 317)	(11 396)	-	463	48	716 434
	5580	за 2021г.	863 075	5 300 980	1 442	(5 209 285)	(3 776)	-	56	883	953 375
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	77 360	91 015	-	(46 407)	(11 254)	-	5	47	110 709
	5581	за 2021г.	83 435	48 328	3	(51 567)	(3 778)	-	56	883	77 360
авансы полученные	5562	за 2022г.	781 620	4 027 146	-	(4 347 057)	(141)	-	-	-	461 626
	5582	за 2021г.	722 653	5 216 262	-	(5 157 297)	2	-	-	-	781 620
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	90 317	(491)	634	(30 684)	-	-	308	1	60 084
	5583	за 2021г.	54 680	35 675	10	(46)	-	-	-	-	90 317
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	3 033	-	1 420	-	-	-	-	-	4 453
	5585	за 2021г.	1 604	-	1 429	-	-	-	-	-	3 033
прочая	5566	за 2022г.	1 045	78 537	-	(168)	(1)	-	150	-	79 563
	5586	за 2021г.	702	716	-	(373)	-	-	-	-	1 045
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	968 375	4 207 707	2 054	(4 426 477)	(11 396)	X	463	48	740 774
	5570	за 2021г.	879 525	5 300 980	1 442	(5 210 735)	(3 776)	X	56	883	968 375

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Генеральный  
директор

Мисько Игорь Валерьевич  
(расшифровка подписи)

01 декабря 2023 г.

22

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 200	11 220
Расходы на оплату труда	5620	249 970	273 234
Отчисления на социальные нужды	5630	71 431	75 611
Амортизация	5640	1 822	2 041
Прочие затраты	5650	744 065	1 573 976
Итого по элементам	5660	1 071 488	1 936 082
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	1 071 488	1 936 082

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

Генеральный  
директор



Мисько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

01 декабря 2023 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	18 997	26 215	(31 905)	(10 702)	2 605
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	18 997	26 215	(31 905)	(10 702)	2 605

Генеральный  
директор



Мисько Игорь Валерьевич  
(расшифровка подписи)

01 декабря 2023 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Генеральный  
директор

**РАТ**

(подпись)

Мисько Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

01 декабря 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
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 2022г.	5910	-	-	-	
	за 2021г.	5920	-	-	-	
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	
	за 2021г.	5921	-	-	-	

Генеральный  
директор



Мисько Игорь Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 декабря 2023 г.

## **Пояснения**

32  
**К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**Акционерное общество**

**«АВТОАССИСТАНС»**

**за 2022 год**

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «АВТОАССИСТАНС» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «АВТОАССИСТАНС» за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

(все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

## 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».

В своем составе на 31 декабря 2022 года Общество имеет 9 Обособленных подразделений. Перечень Обособленных подразделений Общества приведен в таблице:

№ п/п региона	Субъект РФ	Коды регионов	№ п/п ОП	Местонахождение ОП	КПП
1	Республика Башкортостан	2	1	450099, Республика Башкортостан, Октябрьский р-он, г. Уфа, ул. Маршала Жукова, д.14, пом. 17	027632001
2	Краснодарский край	23	2	350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Железнодорожная, 31	231045001
3	Волгоградская область	34	3	400137, Волгоградская обл., г. Волгоград, бульвар 30-летия Победы, 21Г	344345002
4	Московская область	50	4	141031, Московская область, ВЕШКИ г.Мытищи (МКАД, 84 км ТПП Алтуфьево тер.) влд.5., стр.1	502945002
5	Московская область	50	5	141411, Московская область, г. Химки, ул. Пожарского, д.25	504732001
6	Московская область	50	6	141400, Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская, д.39, кор.5 (кол. центр)	504745001
7	Нижегородская область	52	7	603054, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Культуры, д. 101А	526345001
8	Новосибирская область	54	8	630083, Новосибирская обл., г. Новосибирск, Октябрьский р-он, ул. Большевистская, д.121	540545001
9	Свердловская область	66	9	620078, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Коминтерна д.16, литера А, оф. 813	667045001

#### Информация об организации.

Общество осуществляет основные виды деятельности:

- Оказание услуг технической помощи
- Оказание услуг горячей линии

- Оказание услуг по техническому осмотру транспортных средств
- 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 2022 году составила 264 человека, в 2021 году – 280 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 31.12.2022 входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Минасбеян Рафаел Михайлович	Член Совета директоров (сложены полномочия)

2	Ардзинба Шаризан Беслановна	Член Совета директоров (сложены полномочия)
3	Ушакова Ирина Николаевна	Член Совета директоров (сложены полномочия)
4	Асриев Вадим Витальевич	Член Совета директоров (сложены полномочия)
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 2022 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».

Генеральным директором Общества в период с 27 ноября 2018 года по 26 ноября 2021 года является Мисько Игорь Валерьевич (Протокол №1/ВОСА/18 от 26.11.2018 г). Согласно Протокола № 1/ВОСА/21 от 19.11.2021 г внеочередного Общего собрания акционеров было продлено полномочия Генерального директора Общества Мисько Игоря Валерьевича с 27.11.2021 г сроком на 3 (три) года, в соответствии



с п. 9.3 Устава Общества.

**Сведения об акционерах АО «АВТОАССИСТАНС» на 31.12.2022 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 31.12.2022 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 Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 31.12.2021 г

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.

Капитальные вложения - это затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

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 и 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 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 как к затратам при первоначальном приобретении и создании объектов основных средств, так и при их последующем улучшении или восстановлении.

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 (ПБУ 14/2007 п.6,14,40)

Приобретаемые Обществом активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов (НМА) при единовременном выполнении условий, установленных пунктом 3 ПБУ 14/2007. Фактическая (первоначальная) стоимость НМА при их приобретении, создании, определяется в соответствие с разделом II ПБУ 14/2007.

К основным видам НМА относятся:

- исключительные права на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительные права на товарные знаки, знаки обслуживания;
- исключительные права на изобретения, промышленные образцы, полезные модели;
- лицензии на право осуществления определенных видов деятельности;
- прочие нематериальные активы.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока использования НМА производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (срока действия патента, свидетельства и других ограничений срока использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (получать доход от его эксплуатации, устанавливаемого в соответствии с договором или внутренним обосновывающим документом).

Начисление амортизации по НМА с определенным сроком полезного использования производится линейным способом в течение этого срока.

Исключительное право на Товарный знак (знак обслуживания) амортизируется в течение срока, установленного при его регистрации.

После первоначального признания нематериальный актив учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Сумма обесценения нематериальных активов отражается в прочих расходах отчета о финансовых результатах.

## 2.5 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.



## 2.6 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, списываются на счет 20 «Основное производство» 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.

Прочие расходы за 2022 год раскрыты в пункте 20 «Прочие доходы и расходы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

## 2.7 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;

В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм доходов, относящихся к будущим отчетным периодам при получении платы за пользование услугами по технической и информационной помощи на дорогах, вышеуказанные суммы предварительно учитываются как доходы будущих периодов. Для обобщения информации о доходах, полученных (начисленных) в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам, используется счет 98 "Доходы будущих периодов".

На субсчете 98-1 "Доходы, полученные в счет будущих периодов" учитывается движение доходов, полученных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам: за пользование услугами по технической и информационной помощи на дорогах.

По кредиту счета 98 "Доходы будущих периодов" в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов с дебиторами и кредиторами отражаются суммы доходов, относящихся к будущим отчетным периодам, а по дебету - суммы доходов, перечисленные на соответствующие счета при наступлении отчетного периода, к которому эти доходы относятся.

Аналитический учет по субсчету 98-1 "Доходы, полученные в счет будущих периодов" ведется по каждому виду доходов.

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 2022 год раскрыты в пункте 20 «Прочие доходы и расходы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

#### 2.7.1 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 2020г.). 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.

## 2.8 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.

## 2.9 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.

#### 2.10 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»).

#### 2.11 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 заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2022 ГОД**

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год не было.

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

В соответствии с действующей учетной политикой, Общество перешло на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в связи с чем в межотчетный период были сделаны корректировочные проводки по изменению балансовой стоимости основных средств с учетом влияния указанного изменения на прочие статьи бухгалтерского баланса на общую сумму 364 тыс. руб. В указанной связи отсутствует сопоставимость данных бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2021 и данных настоящей годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021»

Строка	Наименование показателя	Было на 31.12.2021	Стало на 31.12.2021	Сумма	Суть корректировки
1150	Основные средства	3 181	2 817	(364)	Корректировка вступительного сальдо по ОС в связи с применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
1370	Нераспределенная прибыль	(577 227)	(577 591)	(364)	Корректировка вступительного сальдо по ОС в связи с применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
1100	Итого по разделу I	63 806	63 442	(364)	Корректировка вступительного сальдо по разделу «Внеоборотные активы» связи с применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
1300	Итого по разделу III	(574 227)	(574 591)	(364)	Корректировка вступительного сальдо по разделу «Капитал и резервы» в связи с применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
1600	Итого по разделу II	413 145	412 781	(364)	Корректировка вступительного сальдо по разделу «Оборотные активы» в связи с применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Настоящая отчетность является исправленной по сравнению с отчетностью подписанной 29.03.2023 г. в части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в связи с техническими ошибками, не повлекшими изменение валюты баланса.

Строка	Наименование показателя	31.12.2022			Примечание	
		Сумма до корректировки	Корректировка	С учетом корректировки		
Бухгалтерский баланс 2022 год						
1150	Основные средства	443	1 501	1 944	1 501	Выделение из ОС стоимости относящихся к доходным вложениям в материальные ценности
1160	Доходные вложения в материальные ценности	1 650	(1 51)	149	(1 501)	Выделение из ОС стоимости относящихся к доходным вложениям в материальные ценности

1190	Прочие внеоборотные активы	0	16	16	16	Перемещение прочих оборотных активов на прочие внеоборотные активы
1100	<i>Итого по разделу I</i>	85 186	16	85 202	X	X
1230	Дебиторская задолженность	102 344	1 356	103 697	1 356	Исправление технических ошибок
1260	Прочие оборотные активы	4 058	(1 372)	2 686	(1 372)	Исправление технических ошибок
1200	<i>Итого по разделу II</i>	192 651	(16)	192 635	X	X
1600	<b>Баланс</b>	<b>277 838</b>	<b>0</b>	<b>277 838</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

#### Отчет о финансовых результатах 2022 год

5320	Проценты к получению	4 576	300	4 876	300	Исправление технических ошибок
2340	Прочие доходы	54 504	(384)	54 120	(384)	Исправление технических ошибок
2350	Прочие расходы	186 291	(84)	186 207	(84)	Исправление технических ошибок

#### Комментарии к существенным корректировкам 2022 год

*Строка 1150* – в связи с выделением ОС находящихся в аренде, из состава основных средств на статью доходные вложения в материальные ценности, входящее сальдо увеличилось на 1 501 тыс. руб.

*Строка 1160* – входящее сальдо уменьшилось на сумму 1 501 тыс. руб., в связи с верным отнесением начисленной амортизации на ОС;

*Строка 1190* – произошло увеличение входящего сальдо на 16 тыс. руб., в связи с не верным отнесением прочих внеоборотных активов на оборотные активы;

*Строка 1230* – произошло увеличение дебиторской задолженности на сумму 1 356 тыс. руб., в связи с исправлением технической ошибки;

*Строка 1260* – произошло уменьшение сальдо в связи с ошибочно указанной суммой прочих внеоборотных активов и исправлением технической ошибки на общую сумму 1 372 тыс. руб.

#### 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 года первоначальная стоимость нематериальных активов составила 9 812 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г.: 9 174 тыс. руб.

Остаточная стоимость не материальных активов на 31 декабря 2022 года составила 39 746 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г 1 634 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 2022 года и на 31 декабря 2021 года результаты исследований и разработок (НИОКР) а 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 № 3,4 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».]

Общество сдает в аренду собственные автотранспортные средства ООО «Автозащита» и ООО «Автопомощь»

## **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 2022 году по договору №№ 21/02/1-2022 от 21.02.2022г. был выдан займ ООО "Автопомощь", на сумму 2 700 тыс. руб. А также начислены проценты за 2022 г в сумме 250,4 тыс. руб.

Заключенные договора цессии с Акционерное общество "Надёжный автомобиль" на общую сумму 25 тыс. руб. в 2022 г были списаны на убытки, в связи с ликвидацией юридического лица.

## **9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В балансе сумма вне оборотных активов на 31.12.2022 г составляет 16 тыс. руб., а на 31.12.2021 г сумма вне оборотных активов составила 2 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 31.12.2022 года составляет 5 193 тыс. руб., а на 31.12.2021 года – 6 985 тыс. руб.

## 11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода [дебиторской задолженности] представлено в Приложении № 11 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 2022 г:

	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 816	42 939
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	7 893
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	-	-
Денежные эквиваленты	0	35 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 816	85 832

Денежные средства размещены в трех банках:



АО Кредит Европа Банк, АО «Альфа банк», Филиал Центральный ПАО Банка "ФК Открытие".

### 13. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

В состав прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе отражена сумма расходов будущих периодов и суммы авансов выданных, по состоянию на 31.12.2022 г в сумме 2 686 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г в сумме 2 808 тыс. руб.

### 14. УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 года, составило: 30 000 шт. (на 31 декабря 2021 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:

	2022 г.	2021 г.
Чистая прибыль (убыток) (тыс. руб.)	103 349	4 510
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	30 000	30 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию (тыс. руб.)	3,44	0,15

### 16. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2022 году Акционерное общество привлекало заемные средства. На 31.12.2022 года числится задолженность в размере 24 340 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года – 15 000 тыс. руб.

На 31.12.2022 года имеются начисленные проценты по займам на сумму 4 453 тыс. руб., на 31.12.2021 – 3 066 тыс. руб.

#### **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)
	2022 г	2021 г
Выручка от реализации услуг по техническому осмотру транспортных средств	132	623
Выручка от реализации разовых услуг технической помощи на дорогах	1 175 812	1 842 678
Выручка от реализации услуги «Горячая линия»	152 747	109 236
Выручка от реализации прочих товаров (работ, услуг)	4 458	6 651
<b>ИТОГО</b>	<b>1 333 149</b>	<b>1 959 188</b>

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	2022	2021
Агентское вознаграждение	443 920,5	1 342 893,0
Содержание офиса(аренда, эл. энергия)	15 615,7	15 723,0
Диспетчерские услуги	3 348,5	10 233,0
Имущественные налоги	42	49,0

Информационные услуги	7,6	15,0
Командировочные расходы	372,0	597,0
Услуги прочих организаций	1 924,1	1 213,0
Подбор кадров	403,3	598,0
Подписка на периодические издания	0,0	15,0
Программные продукты	7 753,7	13 241,0
Прочие расходы	94 483,3	45 496,0
Прочие услуги	331,0	289,0
Расходы на обслуживание бух/программ	24,3	23,0
Рекламные расходы	31 389,5	986,0
Ремонт и обслуживание орг. техники	71,8	134,0
Ремонт и техническое обслуживание собственного транспорта	491,0	793,0
Сертификация по ИСО	0,0	140,0
Страхование	662	454,0
Транспортно-экспедиционные услуги	76,8	248,0
Услуги связи, интернета	9 129,0	9 350,0
Услуги по эвакуации	123 472,6	117023,0
Услуги почты	1 106,6	2 157,0
Услуги по производству карт	0,0	339,0
Услуги по установке и настройке оборудования	1885,7	1 440,0
Юридические (консультационные) услуги	669,6	4 137,0
Проведение техосмотра	0	56,0
Услуга Аварийного комиссара	6 857,6	6 322,0
Услуга по тестированию уровня водительских навыков	1,5	12,0
Обучение	25	
<b>Итого</b>	<b>744 064,7</b>	<b>1 573 976,0</b>

## 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	Доходы 2022	Доходы 2021
Реализация ОС, материалов, услуг	1 023,7	2 785
Курсовые разницы	17 086,8	6 332
Списание кредиторской задолженности	11 407,4	3 780
Внереализационные доходы (расходы)	4 036,8	362
Прочие доходы	10 956,5	803
Доходы (расходы) по договору коммерческой концессии	4 508,4	18 383
Штрафные санкции	5 100,3	0
<b>ИТОГО</b>	<b>54 119,9</b>	<b>32 445</b>

Прочие расходы	Расходы 2022	Расходы 2021
Безвозмездная передача	228,7	723,0
Услуги банка	2 179,1	1 440,0
Курсовые разницы	21 533,0	8 530,0

Реализация ОС, материалов, услуг	0,5	624,0
Компенсация за исп. л/т сверх норматива	86,6	114,0
НДС невозмещаемый	88	154,0
НДС кредиторской задолженности	2 147,9	0,0
Прибыли убытки прошлых лет	29 842,7	14 840,0
Списание дебиторской задолженности	1 561,4	0,0
Прочие расходы (доходы)	100,8	7 404,0
Прочие расходы (доходы)/возмещаемые	4 588,1	6 200,0
Взыскания по Исполнительным листам	123 195,8	11 654,0
Государственная пошлина	654,6	0,0
<b>ИТОГО</b>	<b>186 207,2</b>	<b>51 683,0</b>

## 21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, 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%	Выплата дивидендов (в

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
		голосующих акций общества	2022 году выплат не было)
2.	Ерохин Юрий Алексеевич	Лицо имеет право распоряжаться 1% голосующих акций общества	Выплата дивидендов (в 2022 году выплат не было)
Основной управленческий персонал			
1	Минасбемян Рафаел Михайлович	Лицо является членом Совета Директоров Общества	
2	Ардзинба Шаризан Беслановна	Лицо является членом Совета Директоров Общества	
3	Ушакова Ирина Николаевна	Лицо является членом Совета Директоров Общества	
4	Асриев Вадим Витальевич	Лицо является членом Совета Директоров Общества	

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
5	Мисько Игорь Валерьевич	Лицо является членом Совета Директоров Общества	

Операций в 2022 году со связанными сторонами не производилось, за исключением выплаты заработной платы Генеральному директору, согласно штатному расписанию. Размер заработной платы за 2022 год генеральному директору составил - 4 844 тыс. руб.

Операций в 2021 году со связанными сторонами не производилось, за исключением выплаты заработной платы Генеральному директору, согласно штатному расписанию. Размер заработной платы за 2021 год генеральному директору составил – 8 756 тыс. руб.

## 22. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В силу специфики деятельности предприятия на счете 98 (Доходы будущих периодов) отражается 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 2022 г. получило прибыль до налогообложения в сумме 133 393 тыс. руб.

По данным налогового учета Общество в 2022 г. получило прибыль в сумме 70 570 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль Общества сверены следующим образом:

Показатель	2021	2021	2020 г.
------------	------	------	---------

Прибыль (убыток) до налогообложения	70 570	7 703	2 556
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, исчисленный по ставке 20%, принятой для исчисления налога на прибыль, в соответствии с налоговым законодательством РФ.	14 114	1 541	511

Показатель	2022	2022	2021	2021
	Разница	Отложенные налоги	Разница	Отложенные налоги
Отложенный налоговый актив, возникший в результате образования убытка от текущей деятельности				
Постоянные налоговые обязательства	7 748	1 549	7 601	1 541

По данным налогового учета Общество в 2022 г. получило прибыль в сумме 141 140 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль уменьшена на 50% за счет убытка прошлых лет. Налоговая база по налогу на прибыль в 2022 г. составила 70 570 тыс. руб. Налог на прибыль составил 14 114 тыс. руб.

## 24. 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.

## 25. Показатели деятельности

Сумма чистых активов меньше величины уставного капитала на 465 540 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г., платежи денежных средств превышают поступление денежных средств от текущих операций на 94 329 тыс. руб. за 2022 год.

Данные факторы указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызывать сомнения в способности АО «АВТОАССИСТАНС» 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 2019-2020 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.



У АО «АВТОАССИСТАНС» разработан план мероприятий направленные на улучшение этих показателей.

План заключается в следующем:

1. Снижение размера получаемого единовременно авансового платежа и переход на расчеты с использованием периодических авансовых платежей.
2. Переход от продажи дорогостоящих пакетов услуг к пакетам меньшей стоимости и большей востребованности
3. Снижение продолжительности возможной отсрочки исполнения по договорным обязательствам (с многолетних договоров к договорам сроком 1-3 года)
4. Сокращение размера выплачиваемого контрагентам комиссионного вознаграждения за посреднические услуги
5. Повышение качества оказываемых услуг в целях улучшения потребительского рейтинга услуг Общества
6. Снижение размера взыскиваемых по решениям судов сумм за счет использования механизмов медиации и мировых соглашений
7. Разработка новых принципов реализации продукции Общества, позволяющих минимизировать расходы Общества на реализацию продукции
8. Поиск и введение в гражданский оборот новых продуктов, представляющих большую потребительскую ценность на рынке и обладающих высокой востребованностью

## **26. Непрерывность деятельности**

Финансовая отчетность АО «АВТОАССИСТАНС» составлялась с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. В течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, Руководство не имеет намерений ликвидировать организацию или прекращать ее деятельность. Планируя свою деятельность, Руководство поручило соответствующим службам провести оценку непрерывности деятельности организации на 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода.

Генеральному директору не известно о каких-либо еще событиях или условиях за пределами периода, охваченного выполненной оценкой, которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности.

Генеральный директор

01.12.2023 г.

Дата



И.В. Мисько

62

