

Бухгалтерская отчетность

за январь - март 2025 г.

Организация: Акционерное общество "АВТОБАН-Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Непубличное акционерное общество

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

119571, г. Москва, пр-кт Вернадского, дом 92, корпус 1, офис 46

по ОКПО

31718323

ИНН

7708813750

по ОКОПФ

12267

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	03	2025
31718323		
384		

Организация: Акционерное общество "АВТОБАН-Финанс"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	4
	в том числе:				
	Права пользования активами		-	-	4
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	5 000 000
	в том числе:				
	Предоставленные займы		-	-	5 000 000
	Отложенные налоговые активы	1180	501	1 120	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	9 500	6 474	8 075
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		9 500	6 474	8 075
	Итого по разделу I	1100	10 001	7 594	5 008 079
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-

	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	557 469	256 305	323 631
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 254	3 570	3 282
	Сальдо по ЕНС		1 374	958	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	6
	Расчеты с персоналом по оплате труда		16	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3 000	3 000	3 027
	Проценты по договорам займа		549 825	248 777	317 316
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 923 000	17 923 000	8 941 914
	в том числе:				
	Предоставленные займы		17 923 000	17 923 000	8 941 914
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 195	25 431	34 196
	в том числе:				
	Расчетные счета		23 195	25 431	34 196
	Прочие оборотные активы	1260	1 626	6 166	11 011
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		1 626	6 166	11 011
	Итого по разделу II	1200	18 505 291	18 210 902	9 310 752
	БАЛАНС	1600	18 515 292	18 218 496	14 318 831

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	20	20	20
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 490	63 514	99 836
	Итого по разделу III	1300	65 513	63 537	99 859
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	12 904 382	12 904 382	7 904 382
	в том числе: Облигационный займ		12 904 382	12 904 382	7 904 382
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 904 382	12 904 382	7 904 382
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	5 539 866	5 244 606	6 311 258
	в том числе: облигационный займ		5 000 000	5 000 000	6 000 000
	начисленный купонный расход		539 866	244 606	311 258
	Кредиторская задолженность	1520	2 182	690	1 835
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 030	605	1 500
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	335
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		152	85	-
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	739
	Оценочные обязательства	1540	3 349	5 281	758
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 545 397	5 250 577	6 314 590
	БАЛАНС	1700	18 515 292	18 218 496	14 318 831

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Анисимов Денис Борисович
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025



**Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710002		
	31	03	2025
	31718323		
	384		

Организация: Акционерное общество "АВТОБАН-Финанс"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Выручка	2110	576 273	336 837
	в том числе:			
	проценты по договорам займа		576 272	336 837
	Себестоимость продаж	2120	(569 179)	(322 705)
	в том числе:			
	накопленный купонный расход		(569 179)	(322 705)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 094	14 132
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(4 925)	(7 522)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 169	6 610
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	713	739
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		713	739
	Прочие расходы	2350	(229)	(183)
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		(229)	(183)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	2 653	7 166
	Налог на прибыль организаций	2410	(676)	(1 433)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(58)	(1 433)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(618)	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 977	5 733

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	1 977	5 733
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Анисимов Денис Борисович
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.

Организация: Акционерное общество "АВТОБАН-Финанс" _____

Единица измерения тыс. руб. _____

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды

0710004

31 03 2025

31718323

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	20	-	-	-	3	99 836	99 859
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	20	-	-	-	3	99 836	99 859

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	3 678	3 678
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2024 г.	3250	20	-	-	-	3	105 569	105 592
	На 31 декабря 2024 г.	3200	20	-	-	-	3	63 514	63 537
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	20	-	-	-	3	63 514	63 537

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	1 977	1 977
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3346	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2025 г.	3300	20	-	-	-	-	65 490	65 513

Генеральный директор

(наименование должности)

Анисимов Денис Борисович

(расшифровка подписи)

(подпись)

28 апреля 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.**

Организация: Акционерное общество "АВТОБАН-Финанс"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	03	2025
31718323		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	275 938	403 386
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	процентов по договорам займа		275 225	402 787
	прочие поступления	4119	713	599
	Платежи - всего	4120	(278 174)	(387 541)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 981)	(5 207)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 276)	(2 900)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(269 462)	(377 912)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(796)
	прочие платежи	4129	(1 455)	(726)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 236)	15 845

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	2 974 110
	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	-	2 974 110
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	(3 000 000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(3 000 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(25 890)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	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 (участников)	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	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2 236)	(10 045)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	25 431	34 196
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	23 195	24 151
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Анисимов Денис Борисович

(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«АВТОБАН-Финанс»

ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1 квартал 2025 ГОДА

1 Общие сведения

Акционерное общество «АВТОБАН-Финанс» (АО «АВТОБАН-Финанс») создано в 2014 году.

АО «АВТОБАН-Финанс» входит в состав Группы компаний «АВТОБАН». Основным акционером Общества является АО «ДСК «АВТОБАН», доля участия которого составляет 95%. Основной деятельностью Общества является эмиссия и размещение долговых ценных бумаг и предоставление полученного финансирования компаниям Группы Автобан на долговой основе.

Свидетельство о регистрации: серия 77 № 017587089 от 20.05.2014 года, выдано МИФНС № 46 по г. Москве.

Место нахождения и адрес: 119571, г. Москва, пр-т Вернадского, д. 92, корпус 1, офис 46

Генеральный директор: Анисимов Денис Борисович

Состав Совета директоров:

- Андреев Алексей Владимирович
- Анисимов Денис Борисович
- Штрек Юлия Михайловна
- Корольков Сергей Германович
- Стерлягов Дмитрий Александрович

Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество «Сервис-реестр», адрес: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д. 12

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 и 2023 году составила 4 человека.

2 Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2024 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Компания. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, на оказание определенных видов услуг российским организациям, транспортное сообщение, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры

валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходящих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

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

3 Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета АО «АВТОБАН-Финанс» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «АВТОБАН-Финанс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Вступление в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не оказало влияния на показатели данной бухгалтерской отчетности.

3.1 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 года № 126н.

Финансовые вложения Общества представлены выданными процентными займами, по которым рыночная стоимость не определяется.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений Группы является выданный транш по договору займа.

Учет по дисконтированной стоимости предоставленных займов не производится.

Общество признает обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в случае устойчивого снижения их расчетной стоимости, т.е. когда величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений, становится ниже на длительный срок их первоначальной стоимости.

Общество проверяет наличие признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, т.е. наличия признаков обесценения, Общество осуществляет оценку расчетной стоимости финансовых вложений.

Признаками обесценения финансовых вложений являются следующие ситуации:

- объявление должника Общества по договору займа (по договору уступки права требования) и т.п. банкротом;
- неисполнение обязательств (погашения основного долга по займу, процентов, задолженности, приобретенной по договору уступки права требования и т.п.);
- снижение стоимости чистых активов организации-заемщика ниже минимального размера уставного капитала для организации такого вида (в соответствии с Федеральными законами от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью») и/или стоимости инвестиции Общества;
- начало процесса ликвидации эмитента, заемщика и т.п. (по данным выписки из ЕГРЮЛ);
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;
- иные ситуации, свидетельствующие о возможном обесценении финансовых вложений.

В случае выявления одного или нескольких вышеприведенных признаков обесценения в отношении отдельных финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество определяет расчетную стоимость таких финансовых вложений.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между балансовой стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений и признает расход, а в случае восстановления, доход в прочих доходах и расходах.

Расчетная стоимость выданных займов определяется как наиболее вероятная величина возможного погашения таких займов.

3.2 Выручка, прочие доходы

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

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности, являются проценты, начисляемые от предоставленных долговых финансовых и выручка от услуг, оказанных дочерним обществам.

Поступлениями, признаваемыми прочими доходами, признаются:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие поступления.

3.3 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

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

Расходами по обычным видам деятельности являются процентные и прочие расходы, непосредственно связанные с привлеченным финансированием.

Процентные расходы начисляются исходя из фактически полученной суммы обязательств и процентной ставки, предусмотренной договором, за фактическое количество дней пользования займом или кредитом на конец каждого месяца и дату погашения обязательств, вне зависимости от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

Прочие расходы включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- убытки от обесценения финансовых активов.

3.4 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

3.5 Займы и кредиты

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

Основная сумма обязательства по фактически полученному займу или кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме, указанной в договоре.

Недополученная по условиям кредитного договора сумма кредита не считается обязательством по полученному кредиту и не отражается на счетах бухгалтерского учета.

Проценты по причитающимся к оплате кредитам и займам отражаются обособленно от номинальной стоимости как кредиторская задолженность в составе строки 1510 «Заемные средства».

3.6 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные

обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010 года № 167н.

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

3.7 Учет полученных обеспечений

Полученные обеспечения отражаются на забалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей полученные» с даты получения указанных гарантий до даты окончания срока их действия. Затраты, связанные с получением гарантий, включаются в себестоимость реализации.

3.8 Отложенные налоги

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

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

4 Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2025 года

4.1 Выручка

Выручка за 1 кв 2025 и 2024-й годы включает процентный доход, начисленный в отношении займов выданных. Вся выручка сформирована в результате операций со связанными сторонами:

	1 кв 2025	2024
АО «ДСК «АВТОБАН»	576 273	1 755 445
АО «ХМДС»	-	21 410
Прочее		
Итого строка 2110 отчета о финансовых результатах	576 273	1 776 855

4.2 Себестоимость продаж

	1 кв 2025	2024
Процентные расходы	(564 722)	(1 727 503)
Прочие расходы, связанные с размещением облигаций	(4 457)	(23 253)
Итого строка 2120 отчета о финансовых результатах	(569 179)	(1 750 756)

4.3 Управленческие расходы

	1 кв 2025	2024
Оплата труда	(2 309)	(10 184)
Консультационные, юридические расходы	(1 325)	(9 445)
Прочие расходы	(1 291)	(5 042)
Итого строка 2220 отчета о финансовых результатах	(4 925)	(24 671)

За 1 кв 2025 г прочие управленческие расходы включают предоставленные связанными сторонами услуги по аренде и бухгалтерскому аутсорсингу в размере 741 тыс. руб. (2024 год: 2 964 тыс. руб.)

4.4 Налог на прибыль

	1 кв 2025	2024
Прибыль до налогообложения	2 653	4 318
Условный расход по налогу на прибыль	(58)	(864)
Отложенный налог на прибыль	(618)	224
Итого строка 2410 отчета о финансовых результатах	(676)	(640)

Отложенный налоговый актив на 31 марта 2025 г и на 31 декабря 2024 года сформирован в отношении резерва по премированию сотрудников.

4.5 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов включают расходы, непосредственно связанные с выпусками облигаций, которые включаются в состав себестоимости равномерно в течение срока действия облигационных займов, и отражены по состоянию на 31 марта 2025 года в составе прочих оборотных активов в сумме 1 626 тыс. руб. и в составе прочих внеоборотных активов в сумме 9 500 тыс. руб. в зависимости от срока оферты по каждому соответствующему облигационному займу (см. п 4.8)

4.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества включают займы, выданные связанным сторонам:

Заемщик	Срок возврата	Ставка	1 кв 2025	2024
Краткосрочные				
АО «ДСК «АВТОБАН»	09.09.2025	10,25%	2 923 000	2 923 000
	19.04.2024	10%	-	-
	22.07.2025	10,25%	5 000 000	5 000 000
	09.12.2025	15.25%	5 000 000	5 000 000
	22.12.2025	15.25%	5 000 000	5 000 000
Итого по строке 1240 бухгалтерского баланса			17 923 000	17 923 000

В таблице выше отражены сроки займов, актуальные на отчетную дату займов, все займы выданы основному хозяйственному обществу

4.7 Дебиторская задолженность

	31.03.2025	31.12.2024
Задолженность по начисленным процентам	549 825	248 777
в том числе АО «ДСК «АВТОБАН»	549 825	248 777
Прочая задолженность	7 644	7 528
Итого по строке 1230 бухгалтерского баланса	557 469	256 305

В состав прочей дебиторской задолженности за на 31 марта 2025 года и за 2024 год включена задолженность от прочих связанных сторон на сумму 3 000 тыс. руб.

4.8 Заемные средства

25 ноября 2016 года Общество зарегистрировало программу процентных неконвертируемых биржевых облигаций общей номинальной стоимостью до 50 000 000 тыс. рублей со сроком погашения не позднее 9 100 дней с начала размещения отдельного выпуска. Программа и проспект биржевых облигаций были утверждены 4 октября 2016 года.

По состоянию на 31 марта 2025 года в составе заемных средств отражены следующие размещенные облигационные займы:

Наименование выпуска	Ставка купона на 31.03.2025	Начало размещения	Срок погашения	Дата oferty	Объем эмиссии	1 кв 2025	2024
Автобан-Финанс-БО-ПОЗ	10%	14.09.2021	08.09.2026	-	3 000 000	2 904 382	2 904 382
Автобан-Финанс-БО-ПО4	10%	25.07.2023	18.07.2028	25.07.2025	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Автобан-Финанс-БО-ПО5	15%	11.06.2024	05.06.2029	11.12.2026	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Автобан-Финанс-БО-ПО6	15%	24.06.2024	17.06.2030	24.06.2027	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Начисленный купонный расход						539 866	244 606
Итого						18 444 248	18 148 988
Включая:							
По строке 1410 бухгалтерского баланса						12 904 382	7 904 382
По строке 1510 бухгалтерского баланса						5 539 866	6 311 258

Номинальная стоимость всех выпущенных облигаций составляет 1 000 руб.

Исполнение обязательств Общества по выпущенным облигациям обеспечено поручительствами связанных сторон, несущих солидарную ответственность:

Поручитель	Размер
АО «ДСК «АВТОБАН»	18 000 000
АО «ИСК «АВТОБАН»	18 000 000

4.9 Капитал

Количество выпущенных акций составляет 20 000 шт. номинальной стоимостью 1 российский рубль каждая.

Общество также сформировало резервный капитал в сумме 3 тыс. руб. (15% от уставного капитала).

4.10 Информация о связанных сторонах

Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

- Основное хозяйственное общество - АО «ДСК «АВТОБАН»,
- Прочие связанные стороны - АО «ИСК «АВТОБАН», материнская компания Группы Автобан, а также дочерние и зависимые общества, входящие в Группу Автобан, в том числе АО «ХМДС».

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу за 1 кв 2025 года составило 1 352 тыс. руб. (за 2023 год - 4017 тыс. руб.).

4.11 Финансовые риски

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка, вызванного неисполнением контрагентом своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Этот риск связан, в основном, с имеющимися займами выданными и процентами к получению в составе дебиторской задолженности, а также возмещаемости финансовых вложений в капитал дочерних обществ.

По состоянию на 31 марта 2025 года наблюдается существенная концентрация кредитных рисков в отношении задолженности компаний Группы Автобан – раздел 4.6 Финансовые вложения.

Руководство Общества полагает, что риск обесценения в отношении данной задолженности не является высоким, поскольку стоимость чистых активов АО «ДСК «Автобан» с 2021 года по 31 марта 2025 года увеличивается, денежные потоки от деятельности положительные и компания обеспечена контрактами на несколько лет вперед.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива.

Сроки наступления исполнения финансовых обязательств и возврата финансовых вложений раскрыты в разделах 4.5 и 4.7. По состоянию на 31 марта 2025 краткосрочные обязательства не превышают текущие активы.

Кроме того, исполнение обязательств Общества по выпущенным облигациям обеспечено поручительствами компаний Группы.

На случай, если оферта по досрочному выкупу собственных облигаций будет реализована в момент недостаточной ликвидности, Компания имеет безотзывные оферты, в соответствии с которыми выкуп облигаций будет осуществлен связанными сторонами – поручителями напрямую, одна из которых является также должником Общества по займам, превышающим сумму краткосрочных обязательств по облигациям.

Процентный риск

Руководство Общества считает, что Общество не подвержено существенному процентному риску, так как условия облигаций и выданных займов предусматривают фиксированные ставки процента.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных

решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Генеральный директор

Д.Б. Анисимов

28 апреля 2025 года



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Д.Б. Анисимов".