

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

Профессиональная коллекторская организация

«АйДи Коллект»

за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО ПКО «АйДи Коллект»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Профессиональная коллекторская организация «АйДи Коллект», до 16 ноября 2023 года Общество с ограниченной ответственностью «АйДи Коллект» (ООО ПКО «АйДи Коллект», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1177746355225), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

1.) Финансовые вложения – раздел 3 «Основные принципы учетной политики» в части финансовых вложений и раздел 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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

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

2.) Заемные средства – раздел 4.1 «Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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

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

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности. Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10723/24-ФЗ-29 от 01 июля 2023 г. сроком до 30 июня 2024 г. руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОРНЗ 21606008321)



Татьяна Анатольевна Терехова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«14» марта 2024 г.

Бухгалтерский баланс

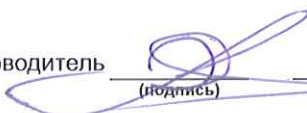
на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)			
по ОКПО		15139815		
ИНН		7730233723		
по ОКВЭД 2		82.91		
по ОКОПФ / ОКФС		12300	16	
по ОКЕИ		384		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью профессиональная коллекторская организация "АЙДИ КОЛЛЕКТ"			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			
Вид экономической деятельности	Деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность			
Единица измерения:	в тыс. рублей			
Местонахождение (адрес)	121096, Москва г, ул. Василисы Кожинной, дом 1, офис Д13			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА "			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН 7708096662			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП 1027739127734			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	102 779	1 057	1 449
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	32 856	17 889	22 606
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	55	113	-
	Отложенные налоговые активы	1180	8 505	1 733	4 144
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 281 356	741 713	389 768
	Итого по разделу I	1100	1 425 551	762 506	417 967
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	16 440	23 901	1 086
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	152
5	Дебиторская задолженность	1230	289 827	466 385	31 369
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 782 712	7 794 836	4 311 265
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	817 947	169 811	58 026
	Прочие оборотные активы	1260	343 489	196 416	23 866
	Итого по разделу II	1200	15 250 415	8 651 350	4 425 764
	БАЛАНС	1600	16 675 966	9 413 856	4 843 731

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	101 010	100 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 433 250	2 262 813	1 332 871
	Итого по разделу III	1300	3 534 260	2 362 813	1 432 871
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	7 709 176	2 353 197	1 670 266
	Отложенные налоговые обязательства	1420	291 742	175 767	83 009
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	7 553	7 926	18 258
	Итого по разделу IV	1400	8 008 471	2 536 891	1 771 534
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	4 482 114	4 360 183	1 576 160
5	Кредиторская задолженность	1520	611 131	137 747	56 215
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	37 128	15 859	6 788
	Прочие обязательства	1550	2 862	364	162
	Итого по разделу V	1500	5 133 234	4 514 152	1 639 325
	БАЛАНС	1700	16 675 966	9 413 856	4 843 731

Руководитель


Васильев Александр
Александрович

(расшифровка подписи)



14 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью профессиональная коллекторская организация "АЙДИ КОЛЛЕКТ"	по ОКПО	15139815		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730233723		
Вид экономической деятельности	Деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации	по ОКВЭД 2	82.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	7 508 849	3 648 241
	Себестоимость продаж	2120	(1 627 162)	(658 357)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 881 687	2 989 884
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(642 471)	(522 625)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 239 216	2 467 259
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	199 437	80 268
	Проценты к уплате	2330	(1 646 600)	(907 091)
	Прочие доходы	2340	822 542	999 531
	Прочие расходы	2350	(809 665)	(972 295)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 804 930	1 667 672
	Налог на прибыль	2410	(769 510)	(337 728)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(660 307)	(242 559)
	отложенный налог на прибыль	2412	(109 203)	(95 169)
	Прочее	2460	(60 061)	-
	в том числе:			
	отложенный налог на сверхприбыль		(60 061)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 975 359	1 329 944

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 975 359	1 329 944
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Васильев Александр
Александрович

(расшифровка подписи)



14 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью профессиональная коллекторская организация "АЙДИ КОЛЛЕКТ"		Форма по ОКУД	
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
Вид экономической деятельности		31	12 2023
Организационно-правовая форма / форма собственности		15139815	
Деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации		7730233723	
ИНН		82.91	
ОКВЭД 2		12300 16	
по ОКПО / ОКФС		384	
по ОКЕИ			

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 2021 г.	3100	100 000	-	-	-	1 332 871	1 432 871
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 329 941	1 329 941
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 329 941	1 329 941
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(400 000)	(400 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(400 000)	(400 000)

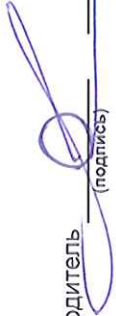
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100 000	-	-	-	2 262 813	2 362 813
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	1 010	-	-	-	2 977 371	2 978 381
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 975 359	2 975 359
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	2 012	2 012
дополнительный выпуск акций	3314	1 010	-	-	X	X	1 010
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 806 934)	(1 806 934)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 806 934)	(1 806 934)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	101 010	-	-	-	3 433 250	3 534 260

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	3 534 260	2 362 813	1 432 871

Руководитель  (подпись) **Васильев Александр Александрович** (расшифровка подписи)



14 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью профессиональная коллекторская организация "АЙДИ КОМПЛЕКТ"	ИНН	15139815		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7730233723		
Вид экономической деятельности	Деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации	по ОКФС	82.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 571 472	3 635 119
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 270	15 080
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 060	13 586
от перепродажи финансовых вложений	4113	36 159	1 609
в связи с возвратом задолженности, приобретенной по договорам цессии	4114	7 487 195	3 600 574
прочие поступления	4119	13 788	4 270
Платежи - всего	4120	(11 555 561)	(6 595 335)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(876 026)	(622 739)
в связи с оплатой труда работников	4122	(382 010)	(247 117)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 469 245)	(828 892)
налога на прибыль организаций	4124	(847 160)	(293 774)
НДФЛ	4125	(166 256)	(95 730)
страховых взносов	4126	(118 134)	(61 534)
НДС	4127	(91 605)	(77 569)
госпошлин на рассмотрение судебных исков по взысканию задолженности	4128	(504 932)	(403 142)
в связи с приобретением прав требования денежных средств к другим лицам		(7 051 390)	(3 513 371)
прочие платежи	4129	(48 803)	(451 467)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 984 089)	(2 960 216)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 458 100	1 719 784
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	2 356 097	1 646 524
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	102 003	73 260
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 871 579)	(1 766 032)
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	(6)	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 871 573)	(1 765 456)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(576)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	586 521	(46 248)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 247 731	4 741 153
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 604 046	4 194 009
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 010	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	3 637 980	547 144
прочие поступления	4319	4 695	-
Платежи - всего	4320	(6 202 033)	(1 615 964)
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	(1 278 718)	(340 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 778 685)	(1 270 177)
уменьшение суммы обязательств по аренде	4324	-	(5 787)
прочие платежи	4329	(144 630)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 045 698	3 125 189
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	648 130	118 725
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	169 811	58 026
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	817 945	169 812
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4	(6 939)

Руководитель

(подпись)

Васильев Александр
Александрович

(расшифровка подписи)



14 марта 2024 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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	2 224	(1 167)	109 082	-	-	(7 335)	-	-	-
	5110	за 2022г.	2 224	(775)	-	-	-	(392)	-	-	-
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	1 412	(1 004)	-	-	-	(307)	-	-	-
	5111	за 2022г.	1 412	(694)	-	-	-	(311)	-	-	-
										111 280	(8 502)
										2 224	(1 167)
										1 412	(1 312)
										1 412	(1 004)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

12

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

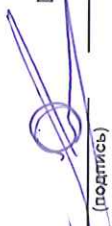
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	109 082	-	(109 082)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	11 800	-	(11 800)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модуль (ПО) "Автоматизация и оптимизация процессов Коллекшн"							

Руководитель  (подпись)
Васильев Александр
Александрович (расшифровка подписи)



14 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	33 955	(16 455)	37 181	(1 172)	338	(20 992)	-	-	-	69 965	(37 109)
	5210	за 2022г.	26 255	(13 051)	9 301	(1 456)	1 429	(4 978)	-	-	-	33 955	(16 455)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	13 132	(4 032)	22 367	(1 172)	338	(6 153)	-	-	-	34 327	(9 846)
	5211	за 2022г.	5 745	(1 667)	8 791	(1 259)	1 232	(3 742)	-	-	-	13 132	(4 032)
Прочие основные средства	5202	за 2023г.	510	(9)	-	-	-	(73)	-	-	-	510	(82)
	5212	за 2022г.	197	(178)	510	(197)	197	(28)	-	-	-	510	(9)
Права пользования активом (аренда)	5203	за 2023г.	20 313	(12 414)	14 815	-	-	(14 767)	-	-	-	35 128	(27 181)
	5213	за 2022г.	20 313	(11 207)	-	-	-	(1 207)	-	-	-	20 313	(12 414)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	389	20 798	-	(21 186)	-
	5250	за 2022г.	331	9 690	(331)	(9 301)	389
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2023г.	389	20 498	-	(20 886)	-
	5251	за 2022г.	331	9 180	(331)	(8 791)	389
Прочие вложения	5242	за 2023г.	-	300	-	(300)	-
	5252	за 2022г.	-	510	-	(510)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	41	-
в том числе:			
Офисное оборудование	5261	41	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	33 185	19 878	17 126
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
Васильев Александр
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	113	-	-	-	(58)	-	-	55	-
	5311	за 2022г.	-	-	113	-	-	-	-	113	-
в том числе:											
Доля в УК	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	7 794 836	-	9 186 592	(3 199 491)	-	775	-	13 782 712	-
	5315	за 2022г.	4 311 265	-	5 351 216	(1 884 381)	-	16 736	-	7 794 836	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	413 892	-	1 493 800	(1 498 892)	-	-	-	408 800	-
	5316	за 2022г.	168 800	-	1 123 550	(878 458)	-	-	-	413 892	-
Просроченная задолженность, поступившая по договорам цессий	5307	за 2023г.	7 375 618	-	6 981 767	(983 473)	-	-	-	13 373 912	-
	5317	за 2022г.	4 142 465	-	3 590 269	(357 115)	-	-	-	7 375 618	-
Облигации	5308	за 2023г.	5 325	-	711 026	(717 126)	-	775	-	-	-
	5318	за 2022г.	-	-	637 397	(648 808)	-	16 736	-	5 325	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	7 794 949	-	9 186 592	(3 199 491)	(58)	775	-	13 782 767	-
	5310	за 2022г.	4 311 265	-	5 351 329	(1 884 381)	-	16 736	-	7 794 949	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
Васильев Александр
Александрович
(расшифровка подписи)
14 марта 2024 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2023г.	23 901	-	23 901	62 040	(69 501)	-	-	X	16 440	-	16 440		
	5420	за 2023г.	1 086	-	1 086	55 319	(32 503)	-	-	X	23 901	-	23 901		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	877	-	877	41 799	(42 517)	-	-	5 025	159	-	159		
	5421	за 2023г.	512	-	512	26 259	(25 894)	-	-	5 176	877	-	877		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	23 024	-	23 024	20 240	(26 983)	-	-	709	16 281	-	16 281		
	5423	за 2023г.	573	-	573	29 060	(6 609)	-	-	460	23 024	-	23 024		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
Васильев Александр
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024 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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	466 579	(195)	268 544	-	(445 292)	-	(191)	-	-	-	289 831	(4)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	31 369	-	447 762	-	(12 747)	-	-	-	-	-	466 579	(195)
		в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 664	(195)	48 879	-	(4 830)	-	(191)	-	-	-	49 713	(4)
	5531	за 2022г.	3 308	-	3 797	-	(1 636)	-	-	-	-	-	5 664	(195)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	13 696	-	27 204	-	(3 934)	-	-	-	-	-	36 966	-
	5532	за 2022г.	10 454	-	9 274	-	(6 033)	-	-	-	-	-	13 696	-
Прочая	5513	за 2023г.	37 402	-	192 461	-	(26 711)	-	-	-	-	-	263 214	-
	5533	за 2022г.	17 607	-	24 874	-	(5 078)	-	-	-	-	-	37 402	-
Займы беспроцентные	5514	за 2023г.	409 818	-	-	-	(409 818)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	409 818	-	-	-	-	-	-	-	409 818	-
Итого	5500	за 2023г.	466 579	(195)	268 544	-	(445 292)	-	(191)	X	-	-	289 831	(4)
	5520	за 2022г.	31 369	-	447 762	-	(12 747)	-	-	X	-	-	466 579	(195)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		4	4	195	195	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	4	4	195	195	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	4	4	195	195	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
	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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 361 123	6 282 688	-	(527 062)	-	(400 000)	-	-	7 716 729
	5571	за 2022г.	1 688 524	2 917 948	-	(13 097)	-	(2 232 252)	-	-	2 361 123
	5552	за 2023г.	366 584	1 306 072	-	-	-	-	-	-	1 672 656
	5572	за 2022г.	485 886	1 174 159	-	-	-	(1 293 461)	-	-	366 584
	5553	за 2023г.	1 039 469	1 338 616	-	(526 689)	-	-	-	-	1 851 396
	5573	за 2022г.	784 380	1 193 880	-	-	-	(938 791)	-	-	1 039 469
	5554	за 2023г.	7 926	-	-	(373)	-	-	-	-	7 553
	5574	за 2022г.	18 258	-	-	(13 097)	-	-	-	-	7 926
	5555	за 2023г.	947 144	3 637 980	-	-	-	(400 000)	X	X	4 185 124
	5575	за 2022г.	400 000	547 144	-	-	-	-	X	X	947 144
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 498 294	2 068 723	24 546	(1 895 456)	-	400 000	-	-	5 096 106
	5580	за 2022г.	1 632 537	632 994	898 774	(898 263)	-	2 232 252	-	-	4 498 294
	5561	за 2023г.	80 314	42 257	-	(53 786)	-	-	-	-	68 785
	5581	за 2022г.	19 296	75 184	-	(14 166)	-	-	-	-	80 314
авансы полученные	5562	за 2023г.	16 386	8 938	-	-	-	-	-	-	25 325
	5582	за 2022г.	8 686	7 700	-	-	-	-	-	-	16 386
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	40 899	5 415	-	(39 261)	-	-	-	-	7 063
	5583	за 2022г.	27 521	13 380	-	-	(2)	-	-	-	40 899
	5564	за 2023г.	1 292 026	-	(2 947)	(142 852)	-	-	-	-	1 146 227
	5584	за 2022г.	-	-	140 002	(141 437)	-	1 293 461	-	-	1 292 026
займы	5565	за 2023г.	3 068 157	1 499 647	2 347	(1 659 410)	-	-	-	-	2 910 741
	5585	за 2022г.	1 576 160	536 382	758 772	(741 947)	-	938 791	-	-	3 068 157
прочая	5566	за 2023г.	510	512 466	-	(147)	-	-	-	-	512 829
	5586	за 2022г.	873	348	-	(711)	-	-	-	-	511
Облигации	5567	за 2023г.	-	-	25 146	-	-	400 000	X	X	425 146
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	6 859 417	8 351 391	24 546	(2 422 518)	-	X	-	-	12 812 835
	5570	за 2022г.	3 321 061	3 560 942	898 774	(911 360)	-	X	-	-	6 859 417

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

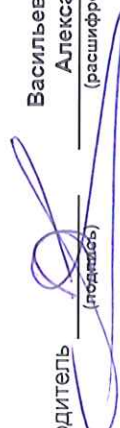
Руководитель Васильев Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)
14 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	326 775	221 886
Расходы на оплату труда	5620	453 521	286 365
Отчисления на социальные нужды	5630	117 639	61 309
Амортизация	5640	13 222	16 495
Прочие затраты	5650	381 265	244 498
Итого по элементам	5660	1 292 422	830 553
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	997 212	350 430
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	2 289 634	1 180 983

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

Руководитель  **Васильев Александр Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024 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	15 859	112 474	(30 996)	(148)	37 128
в том числе:						
Резерв на оплату ежегодных отпусков	5701	15 859	52 413	(30 996)	(148)	37 128
Резерв на налог на сверхприбыль	5702	-	60 061	(60 061)	-	-

Руководитель  (подпись)
Васильев Александр
Александрович «АйДи Коллект»
(расшифровка подписи)


14 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	1 145 561	1 547 672	-
в том числе:				
Залоги	5801	1 145 561	1 547 672	-
Выданные - всего	5810	4 432 225	2 261 120	834 644
в том числе:				
Залоги	5811	4 432 225	2 261 120	-

Руководитель _____
 (подпись)
 Василий Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчёту о финансовых результатах за 2023 год
Общество с ограниченной ответственностью Профессиональная коллекторская организация
«АйДи Коллект»**

1. Общие сведения об организации

1.1. Сокращённое наименование организации: ООО ПКО «АйДи Коллект»

1.2. Юридический адрес организации: 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожинной, дом № 1, офис Д13.

1.3. Дата государственной регистрации: 07.04.2017

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2022 составляет 232 (двести тридцать два) человека, на 31.12.2023 г. – 384 (триста восемьдесят четыре) человека. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Генеральным директором с 07.04.2017 является Васильев Александр Александрович.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование обособленного подразделения (ОП)	Место нахождения/ регистрации	Год открытия ОП	Год закрытия ОП	Численность по состоянию на 31.12.2023
ОП г. Казань	420088, Татарстан респ, г Казань, пр-кт Победы, зд. 220б, офис Б	2017		188
ОП г. Екатеринбург	620026, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Розы Люксембург, д. 64, офис 504	2020		27
ОП г. Нижний Новгород	603002, Нижегородская обл, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Советская, д. 18Б, офис 631	2021		3
ОП г. Санкт-Петербург	196006, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Московская застава, ул Цветочная, д. 25, литера А, офис 506А	2021		6
ОП г. Саратов	410012, Саратовская обл, г.о. город Саратов, г Саратов, ул Рабочая, влд. 145А, помещ. 15	2021		28
ОП г. Уфа	450078, Башкортостан респ, г Уфа, ул Кирова, д. 52, этаж 5, помещ. 509	2021		3
ОП г. Иркутск	664025, Иркутская обл, г.о. город Иркутск, г Иркутск, ул Степана Разина, стр. 27, пом. 24	2022		1
ОП г. Кемерово	650000, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Весенняя, д. 24А, помещ. 7	2022		2
ОП г. Красноярск	660049, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Карла Маркса, д. 95, к. 1, офис 527	2022		2
ОП г. Новосибирск	630091, Новосибирская обл, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Крылова, д. 26, офис 506	2022		7
ОП г. Омск	644043, Омская обл, г Омск, ул Фрунзе, д. 40, этаж 4, помещ. 15	2022		3
ОП г. Пермь	614000, Пермский край, г Пермь, ул Советская, зд. 51а, офис 203	2022		3
ОП г. Ростов-на-Дону	344003, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Города Волос, д. 6, кв. 19, офис 407	2022		2
ОП г. Самара	443041, Самарская обл, г.о. Самара, г Самара, ул Льва Толстого, д. 123, офис 706, блок В	2022		2
ОП г. Сургут	628406, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г.о. Сургут, г Сургут, ул 30 лет Победы, д. 57, офис 20	2022		2
ОП г. Челябинск	450078, Челябинская обл, вн.р-н Центральный, г Челябинск, ул Энгельса, д. 44Д, офис 805-806	2022		4

ОП г. Краснодар	350002, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Садовая, д. 98, ком. 407	2023		5
ОП г. Владимир	600005, Владимирская область, г.о. город Владимир, г Владимир, ул Мира, д. 15в, офис 410	2023		2
ОП г. Волгоград	400050, Волгоградская область, г Волгоград, ул им. Рокоссовского, д. 62, офис 19-05	2023		2
ОП г. Ижевск	426065, Удмуртская Республика, г.о. город Ижевск, г Ижевск, ул 10 лет Октября, зд. 80, помещ. 308	2023		2
ОП г. Оренбург	460006, Оренбургская область, г Оренбург, ул Комсомольская, д. 143, ком. 6	2023		2
ОП г. Тверь	170034, Тверская область, г.о. город Тверь, г Тверь, пр-кт Победы, д. 3, помещ. XXI	2023		2
ОП г. Тюмень	625013, Тюменская область, г.о. город Тюмень, г Тюмень, ул Пермякова, соор. 1, офис 303	2023		2
ОП г. Барнаул	656043, Алтайский край, г Барнаул, пр-кт Красноармейский, д. 36, офис 308	2023		1
ОП г. Владивосток	690065, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул Стрельникова, д. 7, кв. 902А	2023		1
ОП г. Воронеж	394018, Воронежская область, г.о. город Воронеж, г Воронеж, ул Свободы, д. 75, офис 512	2023		1
ОП г. Ставрополь	355004, Ставропольский край, г.о. город Ставрополь, г Ставрополь, ул Мира, д. 278д, помещ. 109	2023		1
ОП г. Хабаровск	680000, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, г Хабаровск, ул Дзержинского, д. 65, помещ. XI (36)	2023		1
ОП г. Чита	672000, Забайкальский край, г.о. город Чита, г Чита, ул Лермонтова, д. 2, помещ. 1, офис 210	2023		1
ОП г. Якутск	677000, Республика Саха (Якутия), г.о. город Якутск, г Якутск, ул Лермонтова, д. 25, офис 802	2023		1

1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале:

Васильев Александр Александрович – 1 %

Общество с ограниченной ответственностью «Онлайн Микрофинанс» - 98,01 %

Общество с ограниченной ответственностью «Финтех Групп» - 0, 99 %

Собственники участников:

ФИО	Доля, %
Батин Борис Александрович	23,3227
Дунаев Александр Александрович	23,3227
Казак Екатерина Николаевна	2,0857
Дымов Вадим Георгиевич	16,0792
Бахолдин Дмитрий Сергеевич	4,309
Дубровская Марина Александровна	8,0656
Захаров Михаил Михайлович	0,1465
Пушкарев Вадим Сергеевич	0,2346
Савельев Иван Вячеславович	3,5737
Шахматов Алексей Сергеевич	1,2972
Поллак Майкл	1,7267
Кеня Ольга Викторовна	0,6904
Шарейко Павел Георгиевич	0,6904
Хорошко Ирина Михайловна	0,3472
Сыцко Андрей Викторович	0,339
Степанова Татьяна Алексеевна (через ООО «Альфа Генетика»)	13,7694
Итого:	100

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 составляет 101 010 101,01 руб. и оплачен в размере 100%.

1.7. Дочерние общества

ООО МКК «Платиза.ру» (Общество с ограниченной ответственностью) ОГРН 5117743058172, ИНН 7705974076, доля 0,1%.

1.8. Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

Общество внесено в Государственный реестр юридических лиц, осуществляющих деятельность по возврату просроченной задолженности в качестве основного вида деятельности, дата внесения в реестр 12.10.2017 г., регистрационный номер Свидетельства 45/17/77000-КЛ.

Общество имеет лицензию на деятельность по технической защите конфиденциальной информации Регистрационный номер 3851 от 16.12.2020 г.

1.9. Информация о бенефициарах:

ООО ПКО «АйДи Коллект» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, и в соответствии с подп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», не предоставляет сведения о своих бенефициарных владельцах для идентификации.

1.10. Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по возврату просроченной задолженности по приобретённым правам требования;
- деятельность по оказанию услуг по возврату просроченной задолженности физических лиц;
- оказание информационно-консультационных услуг.

2. Представление бухгалтерской отчётности

Основа представления отчётности - Настоящая бухгалтерская отчётность ООО ПКО «АйДи Коллект» составлена по установленным формам на основе данных бухучёта и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учёту "Бухгалтерская отчётность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н), а также иными нормативными актами, принятыми в их развитие.

Отчётный период - Настоящая бухгалтерская отчётность отражает положение ООО ПКО «АйДи Коллект» и результаты его деятельности за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Отчётная валюта - Настоящая бухгалтерская отчётность составлена в валюте Российской Федерации. Пересчёт стоимости активов и пассивов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, произведен по курсу, последнему по времени котировки в отчётном периоде.

Официальный курс валют на 31 декабря 2023 года составил: Доллар США – 89,6883 руб., Белорусский рубль – 28,2261 руб., Евро – 99,1919 руб.

Принцип непрерывной деятельности – Настоящая бухгалтерская отчётность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Организации. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Изменения внешней экономической ситуации, а также проведение специальной военной операции также имеют незначительное влияние на деятельность Организации.

3. Основные принципы учётной политики

Операции в иностранной валюте – Операции, выраженные в денежных единицах, отличающихся от валюты измерения (рубля), отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких денежных единицах, пересчитываются по официальному курсу на каждую отчётную дату. Прибыли и убытки от пересчёта по этим операциям отражаются в отчёте о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Признание и оценка финансовых инструментов – Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в балансе Компании, когда Общество становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Финансовые активы и обязательства отражаются по первоначальной стоимости. Принципы бухгалтерского учёта, используемые для последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств, раскрываются в соответствующих положениях учётной политики, описанных ниже.

Основные средства – Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учёта 6/2020 с 01.01.2023 года.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В первоначальную стоимость основных средств включаются расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход. Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие указанному критерию капитализации, отражаются в составе расходов по мере возникновения.

Лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учёте установлен в размере 40 000,00 рублей. Существенными основными средствами признана офисная техника, ликвидационная стоимость для данной группы основных средств установлена в размере 0,00 рублей. Сроки полезного использования и начисления амортизации по сравнению с установленными при вводе в эксплуатацию не изменены. Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) пересматриваются ежегодно в рамках проведения плановой инвентаризации, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

01.01.2023 года переход на применение данного стандарта осуществлён альтернативным способом, в связи с этим единовременно скорректированы данные по основным средствам на 01.01.2023 года.

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учёта 25/2018 с 01.01.2023 года. В соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018 выделены следующие объекты учёта аренды:

Объект аренды	Нежилые помещения общей площадью 968,4 по адресу г. Казань, пр-кт Победы, 220Б	Офисные помещения по адресу г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, этаж 9	Всего
Сумма арендных обязательств на 31.12.2022	3 331	5 947	9 278
В том числе			
Проценты по аренде	123	238	361
НДС по арендным обязательствам		991	991
Списано арендных обязательств	7 786	10 370	18 156
Начислено арендных обязательств	7 699	10 017	17 716
Сумма арендных обязательств на 31.12.2023	3 244	5 593	8 837
В том числе			
Проценты по аренде	133	219	352
НДС по арендным обязательствам		932	932

Согласно МСФО (IAS) 7 денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, являются денежными потоками от финансовой деятельности.

Амортизация начисляется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учёту и пересматривается исключительно в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых показателей функционирования объекта в результате проведённой реконструкции или модернизации.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Прибыль или убыток от продажи или выбытия актива определяются как разница между доходом от продажи и остаточной стоимостью актива.

Нематериальные активы – Организация не применяет новое ФСБУ 14/2022 досрочно. Нематериальные активы включают стоимость товарных знаков, зарегистрированных в установленном порядке, программных продуктов, созданных собственными силами и зарегистрированной в установленном порядке, интеллектуальной собственности.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого можно получать экономические выгоды (доход).

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования, но не более 20 лет.

Финансовые вложения – Финансовые вложения Общества состоят из:

- ценные бумаги других организаций
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций
- предоставленные другим организациям займы,
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования

Поступление финансовых вложений

Затраты на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг признаются прочими расходами организации в том отчётном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учёту ценные бумаги.

Затраты на приобретение финансовых вложений в виде прав требования денежных средств к третьим лицам включаются в первоначальную стоимость таких финансовых вложений.

Последующая оценка финансовых вложений

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно признаются в составе прочих доходов или расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчётного года и на конец каждого квартала при наличии признаков обесценения.

Проверка на обесценение финансовых вложений в виде приобретённых прав требования проводится путём сравнения фактических денежных потоков, поступающих в погашение задолженностей, с прогнозными и проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчётного года и на конец каждого квартала при наличии признаков обесценения. Признаками обесценения являются:

- финансовое вложение приобретено не позднее 4 месяцев до даты оценки;
- сумма всех поступлений по финансовому вложению не превышает стоимость его приобретения;
- выручка от поступлений по финансовым вложениям за расчётный период ниже расчётных показателей на 50 процентов и более;
- отсутствуют свидетельства того, что расчётная выручка от поступлений по финансовым вложениям на следующую отчётную дату окажется на 50 и более процентов ниже расчётных показателей на текущую отчётную дату (расчётные показатели формируются на основании принятой модели оценки портфелей Департаментом по управлению рисками);

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учётной стоимостью и расчётной стоимостью таких финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2023 года признаков обесценения не выявлено.

При выбытии долей в Уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также в виде предоставленных другим организациям процентных займов, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

Выбытие финансовых вложений в виде приобретённых прав требования по договорам микрозаймов, заключённых с физическими лицами имеет место в случаях погашения, продажи и пр., при этом его стоимость определяется по стоимости приобретённого права требования.

Доходы, связанные с предоставлением другим организациям процентных займов, признаются прочими доходами. Доходы от приобретённых прав требования по договорам микрозаймов, заключённых с физическими лицами (погашение задолженности), отражаются в составе выручки. Расходы, связанные с предоставлением другим организациям процентных займов, признаются прочими расходами.

Расходы, связанные с приобретением прав требования по договорам микрозаймов, заключённых с физическими лицами, относятся на себестоимость в связи со спецификой основного вида деятельности.

На основании накопленных аналогичными компаниями, а также нашей Организацией статистических данных по собираемости долгов, средний срок работы с приобретёнными правами требования составляет 7 лет. В связи с этим установлен срок амортизации расходов - 84 месяца.

Приобретенные права требования денежных средств к третьим лицам отражаются в составе оборотных финансовых вложений.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчётности за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создаётся на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переквалифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счёт резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Денежные средства и их эквиваленты – К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских и брокерских счетах, корпоративных картах.

К денежным эквивалентам относятся текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца:

- краткосрочные банковские депозиты сроком до 3 месяцев, которые открываются для управления денежными потоками с целью получения процентного дохода.

Организация не осуществляла операций с цифровым рублем в 2023 году.

Организация не осуществляет операций с драгоценными металлами.

Организация не имеет активов, недоступных для использования.

Банковские кредиты и небанковские займы – Все кредиты и займы первоначально отражаются в размере поступлений по ним без учёта прямых затрат на их выпуск. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты отражаются обособленно. Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Долгосрочные кредиты и займы с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев, или имеющие платежи в течение 12 месяцев после отчётной даты по графику погашения в период действия договора переквалифицируются в состав краткосрочных.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей. Кредиторская задолженность отражается в составе долгосрочной или краткосрочной в зависимости от оставшегося срока ее погашения на отчётную дату. Информация о составе кредиторской задолженности отражена в разделах IV и V баланса, а также в Пояснениях 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Признание выручки – Выручка отражается по методу начисления в момент фактического предоставления услуг, независимо от момента получения денежных средств. Доходами от обычных видов деятельности ООО ПКО «АйДи Коллект» является выручка от погашения задолженности физическими лицами по приобретённым правам требования по договорам микрозаймов, что составляет 99,54% от всей выручки.

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учёт затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н, ФСБУ 5/2019 "Запасы", утверждённого Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н

Себестоимость включает в себя расходы по обычным видам деятельности и признается в полном объёме в конце каждого расчётного периода без остатков на незавершённое производство.

Расходами по обычным видам деятельности ООО ПКО «АйДи Коллект» являются расходы, связанные с:

- оказанием услуг по возврату просроченной задолженности;
- погашением задолженности физическими лицами по приобретенным правам требования по договорам микрозаймов;
- оказанием услуг по сбору информации о физических лицах и компаниях и предоставлению информации банковским учреждениям, розничным продавцам и прочим, нуждающимся в оценке кредитоспособности этих физических лиц и компаний;
- оказанием консультационных услуг.

Управленческие расходы учитываются по методу директ-костинг и признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчётном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьёй как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся. К ним, в частности, относятся расходы на взыскание просроченной задолженности, такие как письменные уведомления заёмщикам и госпошлины на судебное производство по возврату задолженности.

В затраты по обычным видам деятельности включены расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением коронавируса (тестирование работников, дезинфекция рабочих помещений, приобретение средств индивидуальной защиты, доставки тех, кто трудится на рабочих местах, до работы и обратно в период действия режима повышенной готовности).

Ввиду существенности показателя и для наиболее полного и достоверного отражения информации по затратам в Пояснении 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» для отражения затрат, связанных непосредственно с возвратом просроченной задолженности (амортизация портфелей) используется строка 5660 (Фактическая себестоимость проданных товаров).

Налог на прибыль - Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учёте в соответствии с пп. 20, 21 ПБУ 18/02 «Учёт налога на прибыль».

Отложенный налог на прибыль рассчитывается с учётом временных разниц, возникающих в связи с разницей между данными бухгалтерского учёта и соответствующими данными налогового учёта, использованными для расчёта налогооблагаемой прибыли.

При составлении бухгалтерской отчётности организация отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

В соответствии с ФЗ-414 от 04.08.2023 года «О налоге на сверхприбыль» Организация в ноябре 2023 года уплатила обеспечительный платеж в размере половины рассчитанного налога.

В бухгалтерской отчётности объекты бухгалтерского учёта, связанные с уплатой налога на сверхприбыль, отражаются в следующем порядке:

- а) сумма обеспечительного платежа, перечисленная в бюджет, - в составе дебиторской задолженности;
- б) величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль - в составе оценочных обязательств;
- в) признанная расходом сумма оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль - по статье "Прочее" отчёта о финансовых результатах (после статей "в том числе текущий налог на прибыль" и "в том числе отложенный налог на прибыль").

Резервы – Резервы отражаются в бухгалтерской отчётности при наличии у текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Общество создает следующие виды резервов:

- резерв сомнительной задолженности;
- резервы под оценочные обязательства;
- резерв по отпускам сотрудников
- резервы на выплату годовой премии по итогам 2023 года.

Принципы составления отчёта о движении денежных средств – При составлении отчёта о движении денежных средств Общество руководствуется следующими основными принципами:

- денежные потоки транзитного характера, а также характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата (денежные средства, принадлежащие третьим лицам - комиссионеру, поручителю, агенту, платежному агенту, косвенные налоги, перепродажа финансовых вложений, финансовые вложения сроком до 3-х месяцев, осуществляемые за счёт заёмных средств и прочие аналогичные платежи) отражаются в нетто-оценке;
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;
- остатки денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчётах, включая по заёмным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчётную дату.

- разницы, возникающие в связи с пересчётом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчёте отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;

- при составлении отчёта из состава финансовых вложений отделяются денежные эквиваленты, представляющие текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца.

В подраздел Поступления раздела Денежные потоки от текущих операций добавлены дополнительная строка 4114 Поступления в связи с возвратом задолженности, приобретённой по договорам цессии в связи с существенностью денежных потоков такого рода.

В подраздел Платежи раздела Денежные потоки от текущих операций в связи с существенностью денежных потоков добавлены дополнительные строки:

4125	платежи НДС
4126	платежи страховых взносов
4127	платежи НДС, отраженные свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011):
4128	госпошлин на рассмотрение судебных исков по взысканию задолженности
Без номера	в связи с приобретением прав требования денежных средств к другим лицам

Критерии признания существенной ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчётности, составленной за этот отчётный период.

Ошибка признается существенной, если она составляет 10% общей величины активов в Бухгалтерском балансе.

4. Пояснения к отчётности

4.1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

Основные средства — пояснение 2

Финансовые вложения — пояснение 3

Запасы — пояснение 4

Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5

Затраты на производство — пояснение 6

Оценочные обязательства — пояснение 7

Информация по заёмным средствам представлена в таблице ниже

Контрагент	Непогашенная сумма займа на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Непогашенная сумма процентов на 31.12.2023 г, тыс. руб.	Срок погашения
Краткосрочные заёмные средства			
Юридические лица	59 754	-	Январь-Июнь 2024
	37 000		Июль-Декабрь 2024
Физические лица и индивидуальные предприниматели	1 562 665	527	Январь-Июнь 2024
	1 248 976	1 819	Июль-Декабрь 2024
ТКБ БАНК ПАО	216 526	-	Июнь 2024
	129 345	-	Июль 2024
	100 300	-	Август 2024
	33 830	-	Сентябрь 2024
	399 174	-	Декабрь 2024
Экспобанк АО	90 000	-	Январь-Июнь 2024
	180 000	-	Июль-Декабрь 2024
НРБанк АО АКБ	-	(2 947)	Январь-Июнь 2024
Облигация 4-01-00597-R	400 000	25 146	Январь 2024
Итого	4 457 568	24 544	
Долгосрочные заёмные средства			
НРБанк (АО) АКБ	221 961	-	1 квартал 2025
СВОЙ БАНК АО	169 600	-	2 квартал 2025
ТКБ БАНК ПАО	581 095	-	1 квартал 2025
ЭКСПОБАНК АО	120 000	-	1 квартал 2025
	150 000	-	2 квартал 2025
	150 000	-	3 квартал 2025
	150 000	-	4 квартал 2025
	130 000	-	1 квартал 2026
Физические лица и индивидуальные предприниматели	428 414	-	1 квартал 2025
	585 693	-	2 квартал 2025
	363 789	-	3 квартал 2025
	42 000	-	4 квартал 2025
	382 800	-	1 квартал 2026
	30 200	-	2 квартал 2026
	18 000	-	3 квартал 2026
Юридические лица	500	-	2 квартал 2025
Облигация 4-02-00597-R	547 144	-	Январь 2025
Облигация 4B02-01-00597-R	800 000	-	Апрель 2026
Облигация 4B02-02-00597-R	600 000	-	Сентябрь 2026
Облигация 4B02-03-00597-R	900 000	-	Октябрь 2026
Облигация 4B02-04-00597-R	1 337 980	-	Ноябрь 2026
Итого	7 709 176	-	

4.2. Пояснения к существенным показателям отчёта о финансовых результатах.

Расшифровки отдельных статей отчёта о финансовых результатах за текущий отчётный период, представлены в таблицах ниже.

4.2.1. Расшифровка к строке 2110 "Выручка" без учёта НДС, в том числе.

Тыс. руб.

Основные виды деятельности	За 2023 год	За 2022 год
Деятельность по возврату просроченной задолженности	7 474 361	3 630 638
Консультационные услуги	17 200	14 753
Реализация отступного имущества	17 288	2 850
Итого	7 508 849	3 648 241

4.2.2. Расшифровка к строке 2120 "Себестоимость продаж":

Тыс. руб.

Статьи затрат	За 2023	За 2022 год
<i>Вид деятельности: Деятельность по возврату просроченной задолженности</i>		
Расходы по просроченной задолженности	(953 412)	(346 348)
Госпошлины	(140 350)	(71 762)
Информационные письма	(708)	(7 696)
Комиссии КА	(3 470)	(33 016)
СМС информирование	(6 520)	(9 263)
Судебное производство	(7 647)	(8 782)
Телефонная связь с заёмщиками	(13 549)	(8 813)
Уведомления заёмщиков	(43 911)	(8 400)
Автоинформатор	(10 342)	(11 228)
IT обслуживание, лицензии	(45 503)	(20 006)
Членские взносы в СРО	(2 400)	(400)
Оплата труда	(353 275)	(112 035)
Прочие расходы	(7 772)	(1 639)
<i>Вид деятельности: Консультационные услуги</i>		
Оплата труда	(14 159)	(14 889)
<i>Вид деятельности: Реализация отступного имущества</i>		
	(24 144)	(4 080)
Итого	(1 627 162)	(658 357)

4.2.3. Расшифровка к строке 2220 «Управленческие расходы»:

Тыс. руб.

Статьи затрат	За 2023 год	За 2022 год
Оплата труда	(167 871)	(183 181)
Страховые взносы	(35 854)	(37 568)
Аренда помещений	(31 151)	(21 706)
Материальные расходы	(18 723)	(12 363)
Общепроизводственные расходы	(21 960)	(17 759)
Прочие расходы	(28 584)	(19 708)
Амортизация ОС	(5 887)	(3 689)
Амортизация НМА	(7 335)	(392)
Услуги связи и интернет	(2 934)	(2 728)
Расходы на офисное ПО	(19 564)	(14 146)
Бухгалтерские услуги	(3 678)	(3 005)
Командировочные расходы	(4 568)	(3 017)
Консультационные услуги	(122 841)	(124 386)
Расходы на привлечение денежных средств	(171 485)	(78 940)
Расходы по обязательному страхованию ответственности	(35)	(37)
Итого	(642 471)	(522 625)

4.2.4. Расшифровка к строке 2340 «Прочие доходы»:

Тыс. руб.		
Статьи затрат	За 2023	За 2022 год
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	170 315
Реализация права требования после наступления срока платежа	64 359	1 609
Реализация прочего имущества (материалов)	-	127
Курсовые разницы	3 349	40 177
Доходы от продажи ценных бумаг	754 449	784 802
Прочие внереализационные доходы	386	2 501
Итого	822 542	999 531

4.2.5. Расшифровка к строке 2350 «Прочие расходы»:

Тыс. руб.		
Статьи затрат	За 2023 год	За 2022 год
Госпошлины	(2)	(342)
Комиссия банка	(5 711)	(2 718)
Курсовые разницы	(1 345)	(47 124)
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	(174 568)
Услуги по регистрации и выпуску и обслуживанию ценных бумаг	(3 014)	(2 241)
Расходы при продаже облигаций	(752 956)	(696 862)
Расходы при переуступке прав требования	(20 000)	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	(22 589)
Расходы, связанные с прощением долгов физ.лиц	(6)	(10 790)
Прочие внереализационные доходы/расходы	(26 632)	(15 060)
Итого	(809 665)	(972 295)

4.2.6. Пояснения по налогу на прибыль.

Ставка по налогу на прибыль составляет 20%. Отражённая в отчёте о финансовых результатах сумма налога на прибыль сформирована следующим образом:

Показатель	За 2022 год	За 2023 год
Прибыль до налогообложения	1 667 670	3 804 930
Условный расход по налогу на прибыль	(333 534)	(760 986)
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учёта и данными налоговой декларации	1 212 794	3 301 533
Текущий налог на прибыль	(242 559)	(660 307)
Вычитаемые временные разницы	(12 052)	33 857
Отложенный налоговый актив	(2 410)	6 771
Налогооблагаемые временные разницы	(463 791)	(579 874)
Отложенное налоговое обязательство	(92 758)	(115 975)
Постоянный налоговый расход (доход)	(4 522)	(8 524)
Отложенный налог	(95 169)	(109 203)
Налог на прибыль	(337 728)	(769 510)

4.3. Пояснения по стоимости чистых активов.

По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость чистых активов Общества больше величины его уставного капитала.

4.4. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов.

В 2023 году у Общества не было существенных затрат на энергоресурсы.

4.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190) включают в себя

тыс. руб.

Расходы будущих периодов	период	Остаток на начало года	Возникновение	Списание	Остаток на конец года
Госпошлины	2023	545 577	1 162 189	979 385	838 392
	2022	324 448	407 668	186 538	545 577
Неисключительные права на ПО	2023	7 699	1 107	7 482	4 843
	2022	9 903	4 594	6 624	7 699
Прочие	2023	-	-	-	-
	2022	59	-	59	-
Уведомления заёмщиков	2023	157 510	444 907	289 457	342 778
	2022	38 172	165 279	45 940	157 510
Расходы на привлечение займов	2023	30 927	178 170	129 057	95 343
	2022	17 186	57 893	44 327	30 927
Итого	2023	741 713	1 786 372	1 405 380	1 281 356
	2022	389 768	635 434	283 489	741 713

Расходы на взыскание просроченной задолженности, такие как письменные уведомления заёмщикам и госпошлины на судебное производство по возврату задолженности в силу особенностей деятельности относятся к следующим отчётным периодам, поэтому отражаются бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов.

4.6. Прочие оборотные активы (Строка 1260) включают в себя:

тыс. руб.

Расходы будущих периодов	период	Остаток на начало года	Возникновение	Списание	Остаток на конец года
Госпошлины	2023	110 010	187 552	(112 569)	184 994
	2022	-	110 010	-	110 010
Неисключительные права на ПО	2023	4 221	3 787	(4 221)	3 787
	2022	2 404	4 582	(3)	4 221
Прочие	2023	3	107	(47)	63
	2022	5 123	10	(5)	3
Сопровождение ПО	2023	11 392	-	(11 392)	-
	2022	7 826	19 136	(16)	11 392
Расходы на привлечение займов	2023	39 151	87 913	(36 698)	90 366
	2022	7 748	49 441	(18)	39 151
ДМС сотрудников	2023	1 821	-	(1 821)	-
	2022	764	6 768	(6)	1 821
Уведомления заёмщиков	2023	29 818	64 280	(29 818)	64 280
	2022	-	29 818	-	29 818
Итого	2023	196 416	343 639	(196 566)	343 489
	2022	23 865	219 765	(47 214)	196 417

5. Операции со связанными сторонами.

5.1. Организация имеет связанные стороны. Информация по операциям со связанными сторонами приведена в таблице:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Период	Данные за 2023 г.			
			Объем операции	Условия и сроки завершения расчётов	Сальдо расчётов на 31.12.2023	
					Дебет	Кредит
1. Контролирующие стороны (Организация контролируется и/или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом						
1.1 преобладающее (участвующее) хозяйственное общество						
ОНЛАЙН МИКРОФИНАНС ООО	Займы выданные	2023	959 742	По договорам займа, в конце срока	-	-
		2022	-	-	-	-
	Займы полученные	2023	-	-	-	-
		2022	1 078 458	По договорам займа, в конце срока	398 742	-
	Проценты по займам выданным	2023	78 233	По договорам займа, в конце срока	-	-
		2022	-	-	-	-
	Проценты по займам полученным	2023	-	-	-	-
		2022	55 205	По договорам займа, в конце срока	7 855	-
	Услуги, полученные от связанной стороны	2023	134 931	По договору услуг ежемесячно	-	15 720
		2022	37 047	По договору услуг ежемесячно	-	11 190
	Услуги, оказанные связанной стороне	2023	-	-	-	-
		2022	100	По договору услуг ежемесячно	-	-
	Аренда имущества у связанной стороны	2023	11 560	По договору аренды ежемесячно	-	920
		2022	7 927	По договору аренды ежемесячно	-	2144
Договор о преводе займа	2023	55 000	Единовременно	-	-	
	2022	226 000	Единовременно	-	-	
1.2 прочие						
Физические лица	Займы полученные	2023	509 430	По договорам займа	-	356 931
		2022	188 908	По договорам займа	-	171 908
	Проценты по займам полученным	2023	52 925	По договорам займа ежемесячно	-	5
		2022	36 333	По договорам займа ежемесячно	-	-
2. Юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).						
Юридические лица	Займы полученные	2023	192 800	по договорам займа	-	169 600
		2022	-	-	-	-
	Проценты по займам полученным	2023	14 386	По договорам займа, в конце срока	-	-
		2022	-	-	-	-
	Займы выданные	2023	885 968	По договорам за 2023 год	408 800	-
		2022	598 468	По договорам за 2022 год	424 968	-
	Проценты по займам выданным	2023	132 361	По договорам в конце срока	65 424	-
		2022	6 903	По договорам в конце срока	781	-
	Услуги, полученные от связанной стороны	2023	179 532	По договорам, оплата ежемесячно	-	26 756
		2022	99 559	По договорам, оплата ежемесячно	-	11 204
	Услуги, оказанные связанной стороне	2023	2 329	По договорам за 2023 год	20	-
		2022	19 408	По договору от 26.01.2019, оплата ежемесячно	1 670	-
	Договор о преводе займа	2023	238 514	По договорам за 2023 год	-	-
		2022	490 707	По договорам в 1кв2022	14518	-
	Договор цессии	2023	355 860	Единовременно	-	-
	Договор о покупке ценных бумаг	2023	303 005	По договорам за 2023 год	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчётам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

5.2. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

В 2023 году Обществом начислено основному управленческому персоналу (генеральный директор, финансовый директор, коммерческий, операционный директор и заместители) краткосрочных вознаграждений (заработная плата, премии) на общую сумму 30 091 тыс. руб. (в 2022 году – 10 999 тыс. руб.). Льготы не предоставлялись. Долгосрочных вознаграждений не было.

Расшифровка по видам вознаграждений представлена в таблице:

Виды вознаграждений основному управленческому персоналу	Сумма начислений 2023 г., тыс. руб.	Сумма начислений 2022 г., тыс. руб.
Заработная плата	22 863	9 967
Премии	7 228	1 032

тыс. руб.

6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство (резерв) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчётов по этому обязательству. Резервы переоцениваются на каждую отчётную дату, исходя из наилучшей расчётной оценки суммы, в которой будет урегулировано соответствующее обязательство. Оценочные обязательства Общества на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

Наименование обязательства	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано по результатам инвентаризации	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по оплате отпусков	2022	6788	26502	-17431	57	15859
Итого за 2022 г.		6788	26502	-17431	57	15859
Налог на сверхприбыль	2023	-	60 061	60 061	-	-
Резерв на годовую премию	2023	-	8 750	-	-	8 750
Оценочное обязательство по оплате отпусков	2023	15 859	43 663	(30 996)	(148)	28 377
Итого за 2023 г.		15 859	112 474	29 065	(148)	37 127

тыс. руб.

7. Условные обязательства

Существенные условные обязательства и активы по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

8. Выданные и полученные обеспечения.

По договорам об открытии кредитных линий заключены:

- договоры о предоставлении безотзывной независимой гарантии. По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма гарантии составляет 438 081 тыс. руб.

- договор залога прав требований по договорам потребительского микрозайма. По состоянию на 31 декабря 2023 года стоимость прав требований в залоге составляет 5 001 723 тыс. руб.

- договор залога прав требования по договору залогового счета с ограничением использования средств при снижении ежемесячного оборота по залоговому счету ниже 25% от максимальной суммы ссудной задолженности.

9. Дивиденды

тыс. руб.					
Дата и № решения	Период начисления	Сумма дивидендов	Сумма налогов	Стоимость чистых активов Общества (до распределения прибыли между участниками)	Прочие условия
26.01.2023 № 36	9 месяцев 2022 г.	114 943	14 943	1 835 183	Уставный капитал оплачен полностью, признаки несостоятельности у Общества отсутствуют
29.06.2023 № 41	3 месяца 2023 г.	101 142	262	2 785 192	
24.08.2023 № 43	6 месяцев 2023 г.	202 283	544	3 356 176	
30.10.2023 № 46	9 месяцев 2023 г.	1 388 567	3 748	3 963 039	

10. События после отчётной даты

10.1. 12 февраля 2024 г. ООО ПКО «АйДи Коллект» зарегистрирован в МИФНС № 13 в качестве крупнейшего налогоплательщика.

10.2. В период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2023 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

11. Информация по операционным сегментам

Информация по сегментам не формируется в связи с однородностью данных.

12. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

13. Учёт договоров совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

14. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

В 2023 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчётному и предшествующим отчётным периодам.

15. Информация о рисках

Деятельность по взысканию просроченной задолженности третьих лиц связана с риском портфельных инвестиций. ООО ПКО «АйДи Коллект» приобретает портфели, в первую очередь просроченную потребительскую дебиторскую задолженность, и предпринимает усилия для её взыскания. В отличие от обычных операций по сбору платежей, в которых мы работаем от имени клиентов в обмен на комиссионные сборы, в этом случае все права и риски, связанные с дебиторской задолженностью, принимаются на себя. Риск в этом бизнесе заключается в том, что ООО ПКО «АйДи Коллект» в момент приобретения переоценивает свою способность собирать суммы или недооценивает затраты на сборы. Максимальный теоретический риск, конечно, заключается в том, что вся балансовая стоимость обесценится и её придётся списать. Кроме того, существуют риски, связанные с характером портфелей, такие как тип дебиторской задолженности в портфелях и их предыдущие владельцы.

Для нейтрализации этих рисков долговые портфели обычно приобретаются по ценам значительно ниже номинальной стоимости дебиторской задолженности, ООО ПКО «АйДи Коллект» сохраняет все собранные суммы, включая проценты и комиссионные. Наши модели оценки портфеля регулярно обновляются на основе собственных данных и сторонних ресурсов, чтобы максимизировать сбор и сделать прогноз затрат максимально точным. На отчётную дату риск оценивается как низкий. За 2023 год первоначальные модели оценки портфелей были изменены в сторону увеличения прогнозных значений по сбору платежей.

ООО ПКО «АйДи Коллект» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие чего подвержен влиянию странового риска. К наиболее значимым видам страновых рисков Эмитента следует отнести: риски изменения макроэкономической ситуации, проводимая государством экономическая, бюджетная, финансовая политика, а также непредвиденные обстоятельства, вызванные стихийными бедствиями, эпидемиями, эскалацией военных конфликтов и другими. Большинство из указанных выше рисков находятся вне области контроля ООО ПКО «АйДи Коллект». В случае возникновения указанных выше рисков

руководство будет действовать согласно сложившейся ситуации в рамках действующего законодательства и в соответствии с инструкциями и рекомендациями, разработанными федеральными и региональными органами исполнительной власти.

16. Изменения в учётной политике

В связи с изменением системы оплаты налогов и взносов в 2023 году в рабочем плане счетов предусмотрен субсчет для отражения страховых взносов по единому тарифу, а в связи с переходом на уплату налогов (взносов) посредством внесения ЕНП введен отдельный субсчет для учёта таких платежей в качестве промежуточного (технического) счета.

17. Учёт государственной помощи

В отчётном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

18. Учёт расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчётном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

19. Учёт договоров строительного подряда

В отчётном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было, работ по выполнению строительного подряда не осуществлялось.

20. Изменение оценочных значений

Изменений оценочных значений в отчётном периоде не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

14 марта 2024 года

А.А. Васильев

Ю.А. Ильина

