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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	363	(254)	-	-	-	(33)	-	-	-	363	(287)
	5110	за 2021 г.	363	(220)	-	-	-	(33)	-	-	-	363	(254)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	143	(143)	-	-	-	-	-	-	-	143	(143)
	5111	за 2021 г.	143	(143)	-	-	-	-	-	-	-	143	(143)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022 г.	220	(111)	-	-	-	(33)	-	-	-	220	(144)
	5112	за 2021 г.	220	(78)	-	-	-	(33)	-	-	-	220	(111)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе: Корпоративный сайт Автобизнеса (eurosib-ab.biz/eurosib-ab.ru)	5121	31	31	31
Мобильное приложение для клиентов АБ	5122	69	69	69
Сайт A-b-g.spb.ru	5123	42	42	42
Товарный знак EURO-MOTORS, свидетельство 427318	5124	54	54	54
Товарный знак EURO-MOTORS, свидетельство 401221	5125	54	54	54
Товарный знак EURO-MOTORS, свидетельство 549442	5126	59	59	59
Товарный знак EURO-MOTORS, свидетельство 541886	5127	54	54	54

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	3	3	3
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	3	3	3

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Кондратенко Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	33291	(2 149)	6 929	(221)	169	(5 410)	-	-	-	39 999	(7 390)
	5210	за 2021 г.	693	(377)	21565	(870)	312	(2 084)	-	-	-	21 388	(2 149)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	169	(157)	-	(169)	169	(12)	-	-	-	-	-
	5211	за 2021 г.	693	(377)	345	(870)	312	(92)	-	-	-	169	(157)
Транспортные средства	5202	за 2022 г.	21 167	(1 992)	-	-	-	(2 988)	-	-	-	21 167	(4 980)
	5212	за 2021 г.	-	-	21 167	-	-	(1 992)	-	-	-	21 167	(1 992)
Право пользования активом	5213	за 2022 г.	11903	-	6929	-	-	(2 410)	-	-	-	18832	(2 410)
	5214	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложения во внеоборотные активы	5215	за 2022 г.	52	-	-	(52)	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	-	52	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		6 912	6 506
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Кондратенко Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	1 939 000	-	709 915	-	-	-	-	2 648 915	-
	5311	за 2021 г.	1 939 000	-	-	-	-	-	-	1 939 000	-
в том числе: Паи и акции	5302	за 2022 г.	1 939 000	-	709 915	-	-	-	-	2 648 915	-
	5312	за 2021 г.	1 939 000	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	1 939 000	-	709 915	-	-	-	-	2 648 915	-
	5310	за 2021 г.	1 939 000	-	-	-	-	-	-	1 939 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Кондратенко Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва 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 2022 г.	111	-	111	1614	(1 725)	-	-	-	1	-	1
	5420	за 2021 г.	-	-	-	654	542	-	-	X	111	-	111
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	111	-	111	1614	(1 725)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2021 г.	-	-	-	654	(542)	-	-	-	111	-	111
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	23	-	23	-	(23)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель _____ **Кондратенко Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	86 686	-	1 095 683	-	(1 128 634)	-	-	-	-	-	53 736	-
	5530	за 2021 г.	32 280	-	68 423	-	(19 104)	-	-	-	-	-	86 686	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	62 206	-	49 962	-	(98 234)	-	-	-	-	-	13 934	-
	5531	за 2021 г.	31 423	-	44 065	-	(13 282)	-	-	-	-	-	62 206	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	970	-	141	-	(890)	-	-	-	-	-	221	-
	5532	за 2021 г.	807	-	922	-	(760)	-	-	-	-	-	970	-
Прочая	5513	за 2022 г.	404	-	2581	-	(404)	-	-	-	-	-	2581	-
	5533	за 2021 г.	50	-	359	-	(5)	-	-	-	-	-	404	-
Расчеты по кредитам и займам	5514	за 2022 г.			37000								37000	
	5534	за 2021 г.												
дивиденды к получению	5515	за 2022 г.	23 106	-	1 006 000	-	(1 029 106)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2021 г.	-	-	23 106	-	-	-	-	-	X	X	23 106	-
Итого	5500	за 2022 г.	32 280	-	68 423	-	(19 104)	-	-	X	-	-	86 686	-
	5520	за 2021 г.	32 280	-	68 423	-	(19 104)	-	-	X	-	-	86 686	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	30 555	951 455	-	(966 550)	(5)	-	-	-	15 455
	5580	за 2021 г.	12 373	21 182	-	(3 004)	-	-	-	-	30 555
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	1 155	550	-	(1 155)	-	-	-	-	550
	5581	за 2021 г.	1 912	459	-	(1 216)	-	-	-	-	1 155
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	13 542	11 807	-	(13 537)	(5)	-	-	-	11 807
	5583	за 2021 г.	7 163	6 379	-	-	-	-	-	-	13 542
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочая	5566	за 2022 г.	1 876	3 098	-	(1 876)	-	-	-	-	3 098
	5586	за 2021 г.	3 298	-	-	(1 422)	-	-	-	-	1 876
Задолженность по выплате доходов	5567	за 2022 г.	13 981	936 001	-	(949 982)	-	-	X	X	0
	5587	за 2021 г.	-	13 981	-	-	-	-	X	X	13 981
Итого	5550	за 2022 г.	30 555	951 455	-	(966 550)	-	X	-	-	15 455
	5570	за 2021 г.	12 373	21 182	-	(3 004)	-	X	-	-	30 555

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель _____ **Кондратенко Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1684	506
Расходы на оплату труда	5620	89 686	60 135
Отчисления на социальные нужды	5630	14 636	9 736
Амортизация	5640	5 410	2 117
Прочие затраты	5650	15 072	18 551
Итого по элементам	5660	126 487	91 045
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	126 487	91 045

Руководитель _____ Кондратенко Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27марта 2023 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» Ленинградская обл., г. Гатчина

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 766	9 737	(7 466)	-	7 036
в том числе: Резерв по отпускам (26 счет) для Авто-УК	5701	72	313	(274)	-	111
Резерв по отпускам (фонды 26 счет) для Авто-УК	5702	10	65	(46)	-	29
Резерв по отпускам (20 счет) для Авто-УК	5703	4 065	7979	(6 148)	-	5896
Резерв по отпускам (фонды 20 счет) для Авто-УК	5704	618	1379	(998)	-	1000

Руководитель _____ **Кондратенко Сергей**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	150 548	116 489
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Кондратенко Сергей Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» за 2022 г.

I. Общая информация об Обществе

Акционерное общество «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» (сокращенное наименование АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» - далее по тексту Общество) зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 12 октября 2005г. Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения на территории Российской Федерации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Ленинградской области. Номер свидетельства 47 №003009222 от 18.07.2011 г. ОГРН 1057812699185, ИНН 7813332083, КПП 470501001.

Общество зарегистрировано по адресу: 188304, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Чехова, дом 1.

По состоянию на 31.12.2022 года акционерами Общества являются:

- Никитин Дмитрий Николаевич (1 акция)»,
- АО «ЕВРОСИБ» (99 акций).

Ведение Реестра акционеров предано Акционерному обществу «Ведение реестров компаний» (АО «ВРК») согласно договору №87/СЗФ от 16.09.2014.

С 19.10.2021 г. по 18.10.2022 г. Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» являлась Варакина Марина Владимировна (Протокол №6 от 12.10.2021 г., Приказ №31 от 19.10.2021г.). С 19.10.2022 г. по 22.11.2022 г. Марушко Василий Иванович (Протокол №8 от 22.112022 г., Приказ №129/к от 19.10.2022). С 23.11.2022 по настоящее время Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» является Кондратенко Сергей Викторович (Протокол №8 от 22.112022 г., Приказ №152/к от 23.11.2022).

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом поставлено на налоговый учет два обособленных подразделения. КПП 781045001, адрес обособленного подразделения - 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, 36, корп. 3, лит. Б. КПП 781045002, адрес обособленного подразделения - 196084, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д.72 стр.1.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности по коду ОКВЭД является 70.10.1. «Деятельность по управлению финансово-промышленными группами».

Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Информация об аудиторе

Протоколом № 4 от 22.06.2022 г. аудитором Общества на 2022 г. утверждена Аудиторская компания ООО «Интернэшнл Си-Пи-Эй Корпорэйшн», место нахождения: 191015, город Санкт-Петербург, ул. Таврическая, д.17, лит. А, оф.403, являющееся членом СРО ААС и зарегистрированная в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 11606054308.

Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 45 человек.

II. Основные принципы Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством РФ. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения. Учетная политика выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету, а именно:

- полнота,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики,
- допущение непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от № 76 от 31.12.2021г.

Активы и обязательства Общества отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам.

В Учетную политику Общества в 2022 году изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились. Учетная политика на 2022 год имеет ряд существенных изменений по отношению к предыдущему отчетному году, связанных с введением в действие ФСБУ 25, ФСБУ 5, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26.

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2. Основные средства

Организация применяет ФСБУ6/2020 альтернативно с 01.01.2022 г. Корректировки сделаны в межотчетный период после сдачи бухгалтерской отчетности.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ6/2020 таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Балансовая стоимость объектов, удовлетворяющим ФСБУ6/2020 корректируется на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью ОС

считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, рассчитанной в соответствии с новым стандартом.

Активы, стоимость которых составляет не более 100 000 рублей за единицу (без НДС), сроком полезного использования менее 12 мес., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Для обеспечения контроля над сохранностью объектов, указанных в данном пункте, ведется учет данных объектов на забалансовом счете МЦ.04 «Имущество стоимостью до 100 тыс.», переданные в эксплуатацию по фактической себестоимости приобретения.

Актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020). После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020), т.е. без переоценки, данный способ применяется ко всем группам объектов ОС.

Проверка на наличие признаков обесценения (признаков восстановления убытка от обесценения) основных средств и капитальных вложений проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Организация применяет ФСБУ 26/2020 перспективно с 01.01.2022 г., т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным способом равномерно в течение срока полезного использования. Амортизирует объект начиная со следующего месяца принятия к учету и по месяц выбытия или списания Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость проверяется в конце каждого года и, если условия использования ОС изменились, пересматривается (п. 37 ФСБУ 6/2020).

3. Материально-производственные запасы

Учет материально – производственных запасов (МПЗ) в бухгалтерском учёте ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Фактические затраты на приобретение материалов определяется с учетом транспортно-заготовительных расходов.

МПЗ, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям оцениваются по методу ФИФО.

4. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, возникающая при осуществлении хозяйственной деятельности;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

Суммы авансов, выданных поставщикам на конец отчетного периода, отражаются в отчетности с учетом НДС.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность. Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности с учетом НДС. При этом суммы

начисленного к уплате в бюджет НДС с авансов отражаются в отчетности Общества в составе прочих оборотных активов.

5. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списываются на счет текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов определяется на основании экспертного заключения, договора или иного документального подтверждения, в течение какого периода времени эти расходы будут приносить Обществу экономические выгоды.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с учетной политикой проверка на обесценение финансовых вложений производится при наличии признаков обесценения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. У организации отсутствуют признаки обесценения финансовых вложений, в связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Дополнительные вклады в имущество признаются в оценке утвержденной общим собранием акционеров, на основе отчета независимого оценщика.

Вклад в имущество Общества подлежит отражению в бухгалтерском учете по дебету счетов учета имущества и кредиту счета добавочного капитала.

7. Оценочные обязательства

В соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков работников (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

Оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков) отражается на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (счет 20, 26).

На конец каждого квартала Общество проводит инвентаризацию резерва на предстоящую оплату отпусков. В процессе инвентаризации резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется исходя из суммы отпускных, приходящихся на количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на конец каждого квартала, с учетом страховых взносов, приходящихся на указанные выплаты.

8. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину

текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах, балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в балансе в свернутом виде.

9. Признание доходов и расходов

Общество подразделяет доходы и расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с оказанием услуг по управлению предприятиями и оказанием услуг в рамках агентских договоров.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, классифицируются как прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- сумма выручки определена из первичных учетных документов;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором или аналогичным договору документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца списываются в качестве управленческих расходов в полном размере на счет 90. Общехозяйственные расходы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе управленческих расходов.

10. Аренда (Лизинг)

Организация отражает полученный предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде на дату получения предмета аренды. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем получения предмета аренды.

Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности (п. п. 5, 16, 18 Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

11. Кредиты и займы

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной задолженности происходит в зависимости от срока, оставшегося до момента погашения задолженности. В бухгалтерском балансе задолженность по заемным средствам относится к краткосрочной, если срок погашения ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 г. была сделана корректировка строки баланса 1150 «Основные средства» в размере ППА, образованных на 31.12.2021 г. ППА сформировали актив по договорам аренды, действующие на 31.12.2021 г. (тыс.руб.):

Арендодатель	Вид арендованного объекта ОС	Договор	Срок окончания договора	Размер ППА
АО "РИК"	Нежилое помещение	2347-П от 01.11.2012г.	Бессрочно	11 421
Хребтов Константин Александрович ИП	Нежилое помещение	1 от 01.06.2018	Бессрочно	482
Итого:				11 903

ППА были рассчитаны исходя из следующих условий: действие договоров в течение 5 лет, ставка дисконтирования 9,19% (Средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО Сбербанк (% годовых) для малого и среднего бизнеса).

Кроме начисления ППА были списаны ОС до 100 тыс. руб. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль 31.12.2021г. в размере 558 тыс. руб.

Изменения в балансе зафиксированы в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2021	Корректировка	Исходная сумма 31.12.2021
Основные средства	1150	31 142	11 345	19 797
В т.ч. Право пользования активом	1151	11 903		-
Итого по разделу I	1100	1 974 640	11 345	1 963 181

В 2022 г. Обществом был заключен бессрочный договор №2365-П от 29.07.2022 аренды нежилого помещения с ООО «Баутек СПб» под обособленное подразделение. Расчет ППА произведен до 2026 года включительно, ставка дисконтирования 7,82%.

Остаточная стоимость основных средств и ППА по состоянию на 31.12.2022 г. составила 32 609 тыс. руб., из них 16 422 тыс. руб. ППА.

2. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов, введенных в эксплуатацию, по состоянию на 31.12.2022г. составила 76 тыс. руб.

3. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021г. долгосрочные финансовые вложения Общества составляли 1 939 000 тыс. руб. (согласно переоцененной стоимости 2016г.).

В марте 2022г. произошло изменение процентного соотношения долей в Уставных капиталах дочерних компаний. На основании договора о внесении вклада в имущество акционер Никитин Д.Н. внес безвозмездный вклад в имущество Общества, что повлекло необходимость в проведении независимой оценки вкладов.

В июле 2022 была проведена независимая оценка. В состав долгосрочных фин. вложений включены доли в уставных капиталах дочерних организаций, Протоколом 6 от 27.07.2022г. закреплена расчетная стоимостная оценка доли Никитина Д.Н., основанная на данных отчета независимого оценщика ООО «ЛАБРИУМ – КОНСАЛТИНГ (ОГРН 1027804899968)» № ИО-0522-04 от 25.04.2022г.

На 27.07.2022г. показатели по оценке долей сформировали следующие цифровые данные, которые не изменились на конец года (руб.):

Наименование организации	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"		Никитин Д.Н.		Итоговые данные	
	Доля	Стоимостная оценка доли финансовых вложений на 27.07.2022г	Доля	Стоимостная оценка доли финансовых вложений на 27.07.2022г	Доля	Стоимостная оценка финансовых вложений на 27.07.2022г
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	50,00%	150 000 000,00	50,00%	77 000 000,00	100,00%	227 000 000,00
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	70,15%	660 000 000,00	29,85%	145 668 000,00	100,00%	805 668 000,00
ООО "Евросиб-Авто"	89,88%	54 000 000,00	10,12%	23 579 600,00	100,00%	77 579 600,00
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	66,67%	740 000 000,00	33,33%	278 972 100,00	100,00%	1 018 972 100,00
ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	70,59%	335 000 000,00	29,41%	184 694 800,00	100,00%	519 694 800,00
ИТОГО	**X**	**1 939 000 000,00**	**X**	**709 914 500,00**	**X**	**2 648 914 500,00**

4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса отражены суммы расходов, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 "Расходы будущих периодов", период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2022г. сумма прочих внеоборотных активов Общества составила 18 445 тыс.руб. В состав внеоборотных активов включены неисключительные права пользования на программы ЭВМ:

- 1С: Финансист, Бухгалтерия
- Права пользования СБИС
- Ребрендинг
- Долгосрочный беспроцентный займ ООО «Евросиб-Авто».

5. Запасы

В составе запасов отражена сумма по приобретенному топливу.
По состоянию на 31.12.2022г. сумма составляет – 1 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 отражены остатки по счету 51 бухгалтерского учёта. Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2022 года составляет 118 465 тыс. рублей

7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года составил 10 000 (десять тысяч) руб. Уставный капитал разделен на 100 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью по 100 (Сто) руб. каждая.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда. По состоянию на 31.12.2022г. величина резервного фонда составила 500 руб.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ6/2020 таковыми не являются, списались в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль 31.12.2021г. Сумма корректировки составила 444 тыс. руб. В связи с чем изменились остатки в балансе на 31.12.2021 г. (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2021	Корректировка	Исходная сумма 31.12.2021
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	97 871	(444)	98 315
Итого по разделу III	1300	2 036 892	(444)	2 037 335

По состоянию на 31.12.2022г. нераспределенная прибыль Общества составила 100 241 тыс. руб. За 2022г. показатель чистой прибыли составил 938 370 тыс.руб. Согласно протоколу № 4 от 22.06.2022г. принято решение распределить часть чистой прибыли организации за 2021г., в размере 57 388 тыс.руб. Согласно протоколу № 5 от 26.06.2022г. принято решение распределить часть чистой прибыли организации за 2021г., в размере 40 926 тыс.руб., за 1 кв. 2022 в размере 437 686 тыс.руб. Согласно протоколу № 5

от 25.11.2022г. принято решение распределить часть чистой прибыли организации за 9 мес. 2022г., в размере 400 000 тыс.руб. Итого общая сумма дивидендов составила 936 000 тыс. руб.

8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 г. были сделана корректировки строк баланса 1450 «Прочие обязательства» (Долгосрочные) и 1550 «Прочие обязательства» (Краткосрочные) в размере обязательств по арендованному имуществу перед арендодателем, образованных на 31.12.2021 г. (см. п. 1 раздела III).

Изменения в балансе зафиксированы в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2021	Корректировка	Исходная сумма 31.12.2021
Прочие обязательства	1450	10 105	10 105	-
В т.ч. Арендные обязательства		10 105	10 105	-
Итого по разделу IV	1400	10 105	10 105	-
Прочие обязательства	1550	1 796	1 796	-
Итого по разделу V	1500	37 116	1 796	35 320

9. Налог на прибыль

За 2022 г. от финансово-хозяйственной деятельности Обществом получена прибыль в размере 939 023 тыс. руб. Налог на прибыль составил 1 078 тыс. руб., что отражено в декларации по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы ОНА (свернуто вместе с отложенными налоговыми обязательствами ОНО) на начало отчетного периода 01.01.2022 г. были скорректированы на сумму ОНО соответствующую размеру списания ОС стоимостью от 40 до 100 тыс.руб., которые формировали временные разницы из-за разницы отражения в бухгалтерском и налоговом учете до начала применения ФСБУ 6/2020. Сумма изменения составила 114 тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2021	Корректировка	Исходная сумма 31.12.2021
Отложенные налоговые активы	1370	953	114	839

Таким образом ОНА на начало отчетного периода 01.01.2022 г. составили 953 тыс. руб. и складывалось из оценочных обязательств и резервов. На 31.12.2022 составили 1 378 тыс. руб. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»:

Оценочные обязательства и резервы	- 1 407	тыс. руб.
Арендные обязательства	- 903	тыс. руб.
за минусом отложенных налоговых обязательств		
- Основные средства	- 902	тыс. руб.
- Проценты по обязательствам	- 30	тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства/активы по состоянию на 31.12.2022 составили, тыс. руб.:

	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.1-стр.2), в т.ч.:	**(187 152)**
1	**Постоянные налоговые обязательства (стр.2х20%)**	**14 048**
	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	70 240
	- Материальная помощь сотрудникам	40
	- Подарки, поощрения	23
	- Безвозмездная финанс. помощь	70 000
	- прочие расходы	177
2	**Постоянные налоговые активы (стр.4х20%)**	**201 200**
	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	0
	- Дивиденды	1 006 000
	- Прочие доходы (не учитываемые для н/о)	0

10. Прибыль на акцию

Базовая прибыль / убыток на акцию отражает часть прибыли / убытка отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли / убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. руб.):

Наименование показателя	2022 год
Базовая прибыль/убыток за период, тыс. руб.	938 370
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	100
Базовая прибыль/убыток на акцию, в тыс.руб.	9 384

Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию, так как не имеет ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривается их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, а также не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели отчетности Общества за 2022 год, не раскрытые в

настоящих Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, отсутствуют.

12. Операции со связанными сторонами

Вознаграждение лицам, принимающим управленческие решения

За 2022 год краткосрочные вознаграждения лицам, принимающим управленческие решения в части финансово-хозяйственной деятельности Общества, составили 9 952 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

Характер отношений со связанными сторонами (по состоянию на 31.12.2022г.)

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание
1.	АО «ЕВРОСИБ»	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
2.	Никитин Д.Н.	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество (Бенефициар).
3.	Кондратенко С.В.	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
4.	ООО «АВТОБИОГРАФИЯ»	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом
5.	ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО»	
6.	ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА»	
7.	ООО «Евросиб-Авто»	
8.	ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»	
9.	АО «РИК»	
10.	АО «Евросиб СПб-ТС»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом
11.	ООО «ЕВРОСИБ – ТЛБ»	
12.	Акционерное общество «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ»	
13.	АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ»	
14.	ООО «Евросиб-Логистика»	
15.	ТОО «ЕВРОСИБ КАЗАХСТАН»	
16.	ООО «ЕЛ-Брокер»	
17.	United Cargo Partners GmbH/ Юнайтед Карго Партнерс ГмбХ	
18.	ООО «ТРК-Инвестиции»	
19.	Trans Continental Railways B.V./ «Транс Континентал Рейлвейз Б.В.»	
20.	ООО «Баутек СПб»	
21.	Общество с ограниченной ответственностью «РИК-	

	2»
22.	ООО «Магистраль»
23.	ООО «РИК ПЛЮС»
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Аврора»

Операции со связанными сторонами

1. По состоянию на 31.12.2022г. АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» выполняет функции единоличного исполнительного органа и оказывает влияние на деятельность следующих организаций:

- ООО «АВТОБИОГРАФИЯ»,
- ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО»,
- ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА»,
- ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»,
- ООО «Евросиб-Авто».
- АО «РИК»

Данным контрагентам Общество оказывает услуги по договорам управления.

2. Доходы и расходы со связанными сторонами.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Доходы, тыс. руб., с учетом НДС	Расходы, тыс. руб., с учетом НДС
АО "ЕВРОСИБ"	Комиссии/агентский УК2014-10 от 10.10.2014		24
	Оказание услуг подбора персонала №1130-П от 30.11.2009г.	-	482
	Прочие услуги по договору №1901-П от 31.12.2014г.	-	432
	Безвозмездная финансовая помощь по договору №2338-П от 11.02.2022 г.	-	70 000
	Продажа имущества	80	
АО "РИК"	Аренда нежилого помещения по договору №2347-П от 01.11.2012г.	-	3 840
	Покупка имущества	-	8 300
	Услуги управления 2348-П от 01.04.2022	5 160	-
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Оказание услуг управления по договору № 45-П от 24.09.2014г.	13 044	-
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	300	-
	Покупка имущества	-	286
	Предоставление доступа к интернет по договору №71 от 01.07.2022	71	
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	300	-
	Покупка имущества	-	116
	Оказание услуг управления по договору № 44-П от 24.09.2014г.	13 044	-
ООО "Баутек СПб"	Аренда зданий, земли, офиса 2365-П от 29.07.2022	-	502

	Покупка имущества		60
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	Покупка имущества	-	163
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	300	-
	Оказание услуг управления по договору № 43-П от 24.09.2014г.	14 340	-
ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	Покупка имущества	-	395
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	300	-
	Оказание услуг управления по договору № 46-П от 24.09.2014г.	14 340	-
	Ремонт/обслуживание автомобилей PSRI321757(SRI321887) от 12.04.2022	-	254
ООО "Евросиб-Авто"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	300	-
	Покупка имущества	-	295
	Оказание услуг управления по договору № 05-ПП от 01.02.2006г.	13 044	-

3. Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	**Вид операций**	**Задолженность на 01.01.2022, тыс. руб., с учетом НДС**		**Задолженность на 31.12.2022, тыс. руб., с учетом НДС**	
		Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
АО "ЕВРОСИБ"	Оказание услуг подбора персонала №1130-П от 30.11.2009г.	-	37	-	43
	Продажа имущества	-	-	30	-
	Прочие услуги по договору № 1901-П от 31.12.2014г.	-	36	-	36
АО "РИК"	Аренда нежилого помещения по договору №2347-П от 01.11.2012г.	-	284	-	370
	Покупка имущества	-	-	-	8
	Услуги управления 2348-П от 01.04.2022	-	-	840	-
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Кредиты и займы АП/УК-02/2022 от 07.12.2022	-	-	-	5 000
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	-	-	75	-
	Покупка имущества	-	-	-	150
	Оказание услуг управления по договору № 45-П от 24.09.2014г.	4 140	-	1 860	-
	Предоставление доступа к интернет по договору №71 от 01.07.2022	-	-	35	-
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	Кредиты и займы АБ/УК-02/2022 от 27.12.2022	-	-	-	21 000
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	-	-	75	-
	Оказание услуг управления по договору № 44-П от 24.09.2014г.	6 210	-	1 860	-
ООО "Баутек СПб"	Аренда зданий, земли, офиса 2365-П от 29.07.2022	-	-	-	100
	Кредиты и займы УК/БА-01/2022 от 17.11.2022	-	-	10 000	-
	Покупка имущества	-	-	-	46
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	Кредиты и займы ЛА/УК-01/2022 от 07.12.2022	-	-	-	25 000
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	-	-	75	-

	Оказание услуг управления по договору № 43-П от 24.09.2014г.	9 144	-	1 980	-
ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	Оказание услуг управления по договору № 46-П от 24.09.2014г.	7 858	-	1 980	-
	Кредиты и займы СЦ/УК-02/2022 от 07.12.2022	-	-	-	20 000
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	-	-	75	-
ООО "Евросиб-Авто"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	-	-	75	-
	Кредиты и займы УК/АВ-01/2022 от 15.12.2022	-	-	15 000	-
	Кредиты и займы УК/АВ-02/2022 от 22.12.2022	-	-	12 000	-
	Оказание услуг управления по договору № 05-ПП от 01.02.2006г.	3 450	-	1 860	-

В 2022 г. были начислены дивиденды в следующим юридическим и физическим лицам:

АО «ЕВРОСИБ»

Протокол №4 от 22.06.2022г. распределение ЧП за 2021 г. сумма 56 814 тыс. рублей.

Протокол №5 от 29.06.2022 распределение ЧП за 2017 г., 2018 г., 2019 г., 2020 г. на сумму 40 517 тыс. рублей, за 1 квартал 2022 г. сумма 433 309 тыс. рублей.

Протокол №5 от 25.11.2022 за распределение ЧП за 9 месяцев 2022 г. сумма 396 000 тыс. рублей

Дивиденды начислены и выплачены полностью в размере 926 640 тыс. рублей

Остаток задолженности на 31 декабря 2021 г. в размере 13 890 тыс. рублей в пользу АО «ЕВРОСИБ» выплачен 06.04.2022 г.

НИКИТИНУ Д.Н. (бенефициар)

Протокол №4 от 22.06.2022г. распределение ЧП за 2021 г. сумма 574 тыс. рублей.

Протокол №5 от 29.06.2022 распределение ЧП за 2017 г., 2018 г., 2019 г., 2020 г. на сумму 409 тыс. рублей, за 1 квартал 2022 г. сумма 4 377 тыс. рублей.

Протокол №5 от 25.11.2022 за распределение ЧП за 9 месяцев 2022 г. сумма 4 000 тыс. рублей

Дивиденды начислены и выплачены полностью в размере 9 360 тыс. рублей

Остаток задолженности на 31 декабря 2021 г. в размере 121 800 тыс. рублей в пользу Никитина Д.Н. выплачен 18.03.2022 г.

За период 2022 г. были получены следующие дивиденды от ДЦ:

16.03.2022г. ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА» сумма 90 000 тыс. рублей, Решение №1 от 15.03.2022 г.

29.09.2022г. ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА» сумма 200 000 тыс. рублей, Решение №5 от 26.09.2022 г.

16.02.2022 г. ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» сумма 14 118 тыс. рублей, Протокол №3 от 16.08.2021 г.

22.03.2022 г. ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» сумма 10 000 тыс. рублей, Решение №1 от 15.03.2022 г.

29.09.2022г. ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» сумма 10 000 тыс. рублей, Решение №5 от 26.09.2022 г.

16.03.2022г. ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО» сумма 200 000 тыс. рублей, Решение №1 от 15.03.2022 г.

23.03.2022г. ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО» сумма 30 000 тыс. рублей, Решение №1 от 15.03.2022 г.

25.03.2022г. ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО» сумма 26 000 тыс. рублей, Решение №1 от 15.03.2022 г.

29.09.2022г. ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО» сумма 10 000 тыс. рублей, Решение №5 от 26.09.2022 г.

16.03.2022г. ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» сумма 80 000 тыс. рублей, Решение №1 от 16.03.2022 г.

29.09.2022г. ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» сумма 10 000 тыс. рублей, Решение №5 от 26.09.2022 г.

16.02.2022 г. ООО «Евросиб-Авто» сумма 8 988 тыс. рублей, Протокол №4 от 16.08.2021 г.

16.03.2022г. ООО «Евросиб-Авто» сумма 100 000 тыс. рублей, Решение №1 от 15.03.2022 г.

29.09.2022г. ООО «Евросиб-Авто» сумма 10 000 тыс. рублей, Решение №5 от 26.09.2022 г.

На 31 декабря 2022 г. задолженности по дивидендам нет.

13. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности:

По состоянию на 31.12.2022г. обязательства в виде обеспечения в форме поручительств за третьих лиц отсутствуют.

События после отчетной даты

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить долгосрочное воздействие возможных будущих событий на финансовое положение и результаты Общества не представляется возможным. В ближайшее время Общество не имеет намерений приостанавливать либо прекращать деятельность. Услуги, оказываемые Обществом, будут востребованы в будущем. Руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

14. Непрерывность деятельности

Руководство АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» не принимало решений о прекращении деятельности, осуществляемой до настоящего времени. Настоящая бухгалтерская отчетность за 2022 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, а также погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Отчетность Общества также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

15. Риски хозяйственной деятельности

К числу значимых рисков Общества относятся финансовые (рыночный риск, кредитный риск, риск ликвидности). Анализ рисков и управление рисками осуществляется на уровне Группы компаний. Подверженность вышеуказанным рискам в 2022 году Общество оценивает как несущественную.

Генеральный директор **Кондратенко С.В.**

Главный бухгалтер **Сулейман Е.С.**

27.03.2023