Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Приложение №1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ" ИНН 4705065357 за 2023 год

Пояснения статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах ООО "АВТОБИОГРАФИЯ" за 2023 год (тыс. руб.)

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

0710006 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
-	5111	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.[1]	135 143	(32 844)	13 171	(6 041)	238	(34 321)	-	-	142 273	(66 927)
	5210	за 2022 г.[2]	113 880	(3 457)	23 219	(1 956)	0	(29 387)	-	-	135 143	(32 844)
в том числе: *Машины и оборудование (кроме офисного)*	5201	за 20 23 г.[1]	3 641	(1 382)	737	( )		(652)	-	-	4378	(2 034)
	5211	за 2022 г.[2]	2 019	(569)	1 622	( )		(813)	-	-	3641	(1 382)
Офисное оборудование	5202	за 20 23 г.[1]	2 668	(1 256)		( )		(376)	-	-	2668	(1 632)
	5212	за 2022 г.[2]	2 668	(840)	-	(-)	-	(416)	-	-	2668	(1 256)
Другие виды основных средств	5203	за 20 23 г.[1]	4 103	(2 376)	7 183	(238)	238	(830)	-	-	11048	(2 968)
	5213	за 2022 г.[2]	2 736	(1 581)	1 367	( )	-	(795)	-	-	4 103	(2 376)
Транспортные средства	5204	за 20 23 г.[1]	800	(511)		( )		(44)	-	-	800	(555)
	5214	за 2022 г.[2]	800	(467)	-	(-)	-	(44)	-	-	800	(511)
Сооружения	5205	за 20 23 г.[1]	123 931	(27 319)	5 251	(5803)		(32 419)			123 379	(59 738)
	5215	за 2022 г.[2]	105 657	(-)	20 230	(1956)	-	(27 319)	-	-	123 931	(27 319)
и т.д.			-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 2022 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 2022 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20 23 г.[1]	-	7920	-	(7920)	-
	5250	за 20 22 г.[2]	-	2989	-	(2989)	-
в том числе: *все группы*	5241	за 20 23 г.[1]	-	7920	(-)	(7920)	-
		за 20 22 г.[2]	-	2989	(-)	(2989)	-
и т.д.	5251		-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*	5261	-	-
(объект основных средств)	5262	-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[2]
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		-	106118
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5286	2524	134	275
Товарно-материальные ценности, принятые по агентскому договору на продажу	5287	17700	26150	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 23 г.[1]	-	-		(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим организациям	5312	за 2022 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	5000	-	-	(3 650)	-	-	-	1 350	( )
	5315	за 2022 г.[2]	-	-	5000	(-)	-	-	-	5 000	-
в том числе:	5306	за 20 23 г.[1]	5000	-	-	(3 650)	-	-	-	1 350	( )
Предоставленные займы другим организациям	5316	за 2022 г.[2]	-	-	5000	(-)	-	-	-	5 000	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	5000	-	-	(3 650)	-	-	-	1 350	( )
	5310	за 2022 г.[2]	-	-	5000	(-)	-	-	-	5 000	(-)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.[1]	44 412	(1205)	788 571	(585 947)	-	(0)	x	247 239	(1062)
	5420	за 2022 г.[2]	83 272	(953)	439 255	(478 115)	-	(252)	x	44 614	(1205)
в том числе:	5401	за 20 23 г.[1]	38 327	(1205)	139 383	(139 351)	143	( )	(16 371)	21 988	(1062)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022 г.[2]	32 866	(953)	143 666	(130 813)	-	(252)	(7 392)	38 327	(1205)
Готовая продукция	5402	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 2022 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	5403	за 20 23 г.[1]	6 186	(-)	648 667	(446 314)	-	-	6 232	214 771	(-)
	4523	за 2022 г.[2]	50 319	(-)	295 494	(347 019)	-	-	7 392	6 186	(-)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 23 г.[1]	-	(-)	10140	(-)	-	-	10 140	10 140	(-)
	5424	за 2022 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 2022 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5426	за 2022 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 20 23 г.[1]	- 101	(-)	521	(282)	-	-	-	340	(-)
	5427	за 2022 г.[2]	87	(-)	95	(283)	-	-	-	- 101	(-)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	погашение	списание на финансовый результат[8]	Списано за счет резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 2022 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	5503	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 2022 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочая	5504	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5524	за 2022 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.	5505		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	33690	(815)	61809	-	(30910)	(0)	(3)		64586	(811)
	5530	за 2022 г.[2]	44206	(381)	36234	-	(42719)	(4000)	(31)		33690	(815)
в том числе:	5511	за 20 23 г.[1]	9511	(377)	31867	-	(7170)	( )	( )		34208	(377)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022 г.[2]	11368	(376)	8065	-	(9892)	( )	(30)		9511	(377)
Авансы выданные	5512	за 20 23 г.[1]	192	( )	27829	-	(187)	( )	( )	( )	27834	( )
	5532	за 2022 г.[2]	31687	( )	182	-	(31677)	( )	( )	( )	192	( )
Прочая	5513	за 20 23 г.[1]	2987	(438)	2113	-	(2553)	( )	(3)		2544	(434)
	5533	за 2022 г.[2]	1151	(5)	6987	-	(1150)	(4000)	(1)		2987	(438)
Беспроцентный займ	5514	за 2023 г.	21000				(21000)					
	5534	за 2022г			21000		( )	(	(		21000	
и т.д.	5515		-	-	-	-	-	-	-		-	-
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	33690	(815)	61809	-	(30910)	(0)	(3)	x	64586	(811)
	5520	за 2022 г.[2]	44206	(381)	36234	-	(42719)	(4000)	(31)	x	33690	(815)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	811	-	815	-	381	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	377	-	377	-	376	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542		-		-		-
прочая	5544	434	-	438	-	5	-

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)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.[1]		128 150		( )	(-)	(-)	128 150
	5571	за 2022 г.[2]				( )	(-)	(-)	
в том числе:	5552	за 20 23 г.[1]		128 150		( )	( )	( )	128 150
кредиты,займы	5572	за 2022 г.[2]			-	( )	(-)	( )	
и т.д.			-	-	-	-	-		-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	22896	168 809	790	(23 184)	(121)	-	169 190
	5580	за 2022 г.[2]	76694	22727		(76 402)	(123)	-	22 896
в том числе:	5561	за 20 23 г.[1]	7512	14078	-	(7 509)	(3)		14 078
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022 г.[2]	30376	7509	-	(30 373)	( )		7 512
авансы полученные	5562	за 20 23 г.[1]	978	5427	-	(871)	(116)	( )	5 418
	5582	за 2022 г.[2]	21098	787	-	(20 813)	(94)	( )	978
расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 23 г.[1]	8877	16907	1	(8 877)	(1)	( )	16 907
	5583	за 2022 г.[2]	9372	8877		(9 372)	( )	( )	8 877
кредиты	5564	за 20 23 г.[1]		49190	789	(401)	(-)	( )	49 578
	5584	за 2022 г.[2]				( )	(-)	( )	
займы	5565	за 20 23 г.[1]		72000		( )	(-)	(-)	72 000
	5585	за 2022 г.[2]				( )	( )	(-)	
прочая	5566	за 20 23 г.[1]	1283	2329	-	(1 280)	(1)	( )	2 331
	5586	за 2022 г.[2]	9570	1308	-	(9 566)	(29)	( )	1 283
задолженность перед персоналом организации	5566	за 20 23 г.[1]	4246	8878	-	(4 246)	(-)	( )	8 878
	5586	за 2022 г.[2]	6278	4246	-	(6 278)	(-)	( )	4 246
и т.д.			-	-	-	-	-		-
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	22 896	296 959	790	(23 184)	( )	x	297 340
	5570	за 2022 г.[2]	76 694	22 727		(76 402)	(123)	x	22 896

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	137 125	128 790
Расходы на оплату труда	5620	122 431	89 009
Отчисления на социальные нужды	5630	21 684	15 603
Амортизация	5640	34 321	29 387
Прочие затраты	5650	54 667	42 147
Итого по элементам	5660	370 228	304 936
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Себестоимость товаров	5685	446 469	313 091
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	816 697	618 027

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2022	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов по отпускам) - всего	**5700**	4 462	10165	(8878)	(-)	5749
в том числе: *Производственный персонал*	5701	3 226	7628	(6620)	(-)	4234
Управленческий персонал	5702	492	668	(752)	(-)	408
Коммерческий персонал	5703	744	1869	(1506)	(-)	1107

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *Договор поручительства*	5801	-	-	-
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *Договор поручительства*	5811	-	-	-
в том числе: *Договор товара в обороте*	5812	-	-	-

9. Доходы и расходы

Показатели	Код строки отчетности	Отчетный период 2023 г. (тыс. руб.)	Отчетный период 2022 г. (тыс. руб.)
Доходы по основному виду деятельности (без НДС)	**2110**	**807 360**	**627 569**
в том числе:			
реализация автомобилей	2111	484 109	357 014
реализация автомобильных зап. частей	2112	15 929	8 561
услуги по гарант. ремонту автомобилей	2113	5 869	8 678
услуги по агентским договорам	2114	8 859	8 511
услуги по ремонту и тех. обслуживанию	2115	292 265	244 543
прочие	2116	329	262
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	**2120**	**719 966**	**534 652**
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров (автомобилей)	2121	430 209	306 817
себестоимость реализованных товаров (автомобильных зап. частей)	2122	16 260	7 699
себестоимость услуг по гарантиином ремонту и тех. обслуживанию	2123	273 497	220 136
Расходы на осуществление деятельности (коммерческие и управленческие расходы)	**2210, 2220**	**96 731**	**83 375**
в том числе:			
арендная плата за помещения и оборудование		14 291	13 362
расходы на оплату труда		28 102	29 388
взносы, начисленные на заработную плату		5 519	5 465
дополнительные расходы, связанные с реализацией		1 791	1 235
расходы на рекламу		2 365	4 747
расходы по обеспечению текущей деятельности (доступ к ПО и сопровождению систем, сопровождение договоров и т.п.)		9 269	9 796
расходы на управление		18 600	10 870
расходные материалы, инструменты, канцтовары		556	1 046
амортизация		1 388	1 355
информационное и программное обеспечение		353	1 218
услуги связи		261	258
текущий ремонт и обслуживание		3 018	2 967
расходы на страхование		245	552
прочие расходы		10 973	1 115

10. Прочие доходы и расходы

Показатели	Код строки отчетности	Отчетный период 2023 г.	Отчетный период 2022 г.
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Прочие доходы	**2340**	**1 780**	**9 936**
в том числе:			
Безнадежная кредиторская задолженность		100	97
Бонусы от поставщиков (Volvo)		232	7966
Маркетинговые акции			595
Судебные расходы		77	0
Доходы/расходы от реализации прочего имущества			201
Прочие доходы		773	1057
Реализация материалов		597	0
Результаты инвентаризации		1	20
Прочие расходы	**2350**	**5 062**	**7 220**
в том числе:			
Излишки/недостачи, выявленные в ходе инвентаризации		18	14
Благотворительная и спонсорская помощь			4000
Подарки, поощрения			79
Материальная помощь сотрудникам		150	97
Убытки прошлых лет			175
Прочие расходы		145	562
Формирование резерва по сомнительным долгам			466
Транспортный налог		36	83
Доходы/расходы от реализации прочего имущества			17
Себестоимость реализованных материалов		597	
Услуги банка		2229	1720
Курсовые разницы		207	
Расходы, не связанные с осн. Деятельностью		124	
Плата за негативное врздействие		3	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1552	
Штрафы		1	7

Управляющий директор Федотов Г.И.

29.03.2024

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» ИНН 4705065357 за период 2023 год

1. Краткая характеристика деятельности общества

1.1. Общие сведения об организации

Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБИОГРАФИЯ».

Дата регистрации: 24 сентября 2014 г.

ИНН 4705065357 КПП 470501001

Основной государственный регистрационный номер: 1144705002001

Юридический адрес: 188306, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. Чехова д. 1 помещение 3-Н, офис 32, р.м.1

У Общества зарегистрировано обособленное подразделение:

- Обособленное подразделение ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» КПП 781045001, адрес: 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., 36, корп.3.

Среднесписочная численность за 2023 год - 90 чел. Среднесписочная за 2022 год – 77 чел.

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБИОГРАФИЯ» ИНН 4705065357 КПП 470501001 в соответствии с Решением №2 от 01.07.2014 г. и передаточным актом является правопреемником Закрытого Акционерного Общества «Автобиография», а также в соответствии Решением №3 от 19.08.2019 г., является правопреемником ООО «ЕС АВТО - ЦЕНТР» в отношении всех прав и обязанностей реорганизованного юридического лица, приобретенных в процессе своей деятельности. Все договоры, заключенные ранее сохраняют свое действие.

1.2. Учредители

С 17.11.2016 г. до 03.12.2019 включительно, владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» являлось АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

На основании Протокола №1 от 19.11.2019, принимая во внимание Решение №3 от 19.08.2019 г., размер уставного капитала после процедуры реорганизации в форме присоединения с 04.12.2019 г. был увеличен (см. п. 1.4) и разделен на две доли, составляющие 100% уставного капитала. Доля АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» составляет 50%, доля Никитина Дмитрия Николаевича составляет 50%.

С 16.03.2022 на основании Протокола №3 от 04.03.2022 владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» является АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

1.3. Органы управления обществом

Органами управления являются:

- Общее собрание Участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» по Решению учредителя № 2 от 01.07.2014 г., на основании Протокола №1 от 19.11.2019 г. были переданы АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» на основании Договора №44-П от 24.09.2014 г. На основании решения №8 от 22.11.2022 с 23.11.2022 по 22.11.2023 Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» являлся Кондратенко Сергей Викторович, с 23.11.2023 по настоящее время Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» является Марушко Василий Иванович.

От имени Общества в 2023 году действовали:

С 02.02.2022 и по настоящее время Управляющий директор Федотов Глеб Игоревич на основании доверенности №6 от 02.02.2022, №11 от 19.06.2023.

1.4. Уставный капитал

На основании Протокола №1 от 19.11.2019, принимая во внимание Решение №3 от 19.08.2019 г., уставный капитал ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» увеличен на сумму уставного капитала присоединенного общества ООО «ЕС АВТО - ЦЕНТР». Размер уставного капитала после процедуры реорганизации в форме присоединения с 04.12.2019 г. составил 20 000 руб. и был разделен на две доли, составляющие 100% уставного капитала. Доля АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» составляла 50%, номинальная стоимость 10 000 руб. Доля Никитина Дмитрия Николаевича составляла 50%, номинальная стоимость 10 000 руб. с 16.03.2022 владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» является АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

Уставный капитал полностью сформирован и оплачен.

Резервный капитал 1 000 (Одна тысяча) руб. 00 коп. Состоит из 500 руб. резервного капитала ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» и 500 руб., присоединенного общества ООО «ЕС АВТО - ЦЕНТР».

В 2023 году изменений не было.

1.5. Информация об аудиторе

Протоколом очередного общего собрания участников ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» №1 от 14.04.2023 аудитором Общества на 2023 г. утверждена Аудиторская компания ООО «Интернэшнл Си-Пи-Эй Корпорэйшн» (ICPA) ОГРН 1147847188280, зарегистрированная по адресу: 191015, г. Санкт-Петербург, ул. Таврическая, д.17, лит.А, пом.23Н, офис 403, являющаяся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включенная в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606054308.

1.6. Основы составления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приводятся в табличной части пояснений, а именно:

- Нематериальные активы — пояснение 1 (1.1. - 1.5.);
- Основные средства — пояснение 2 (2.1. - 2.4.);
- Финансовые вложения – пояснение 3 (3.1. - 3.2.);
- Запасы — пояснение 4 (4.1. – 4.2.);
- Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5 (5.1. – 5.4.);
- Затраты на производство — пояснение 6;
- Оценочные обязательства — пояснение 7.

Отсылка в графе пояснений в формах бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к записи в нумерованном списке настоящих Пояснений (письменных) делается в форме арабских цифр на линии строки с буквой «п».

2. Основные принципы Учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета

и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ»), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета и Учетной политики, утвержденной Приказом № 54 от 30 декабря 2019 года, кроме случаев, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 (п.п.25,37 ПБУ 4/99, а также Информация Минфина России № ПЗ-10/2012) ведения бухгалтерского учета по всем бизнес-процессам. В 2023 году отступлений от правил допущено не было.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется консолидированной бухгалтерией Управляющей компании АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК». Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы Бухгалтерия КОРП (1С Предприятие:8.3).

Инвентаризация имущества и обязательств производится с периодичностью и в случаях, предусмотренных законодательством.

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 2023 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 № 55 от 30.12.2022 г.

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 2023 году изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились.

2.1. Доходы Общества

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС.

Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

Датой отражения в бухгалтерском учете полученных премий и бонусов от поставщиков, начисленных по результатам выполненных компанией условий, предусмотренных программами согласно договорам с поставщиками, в соответствии с п.п. 5, 6, 12 ПБУ 9/99, является дата документа, подтверждающего начисление поставщиком премии (бонуса).

2.2. Основные средства и НМА

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).

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).

2.3. Материально-производственные запасы

Материалы оцениваются по фактическим расходам на их приобретение.

Готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

Товары для перепродажи учитываются по ценам их приобретения с учетом предоставленных скидок.

При отпуске сырья, материалов в производство, реализации готовой продукции, ином выбытии материально-производственных запасов («МПЗ») их оценка производится по методу ФИФО, кроме автомобилей. Себестоимость реализованных автомобилей списывается по стоимости каждой единицы.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд, к которым относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", т.е. отражает в составе запасов и списывает в момент выбытия.

Материалы включаются в состав затрат в момент передачи их в производство.

Резерв под обесценение запасов создается перспективно, начиная с 2021 года на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы». Резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на последний день отчетного периода. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

На конец 2023 года проведена проверка на обесценение запчастей и автомобилей. Сумма начисленного резерва под снижение стоимости запчастей составила 1 062 тыс. руб.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и налога на добавленную стоимость (далее - «НДС»).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Использованные материалы и реализованные товары долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дебиторская и кредиторская задолженность включалась в бухгалтерскую отчетность с учетом начисленных процентов на отчетную дату, если последние предусмотрены договором, за минусом сформированного резерва по сомнительным долгам.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по истечении срока исковой давности и/или по решению суда.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, ежеквартально списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации с отнесением указанных сумм на финансовые результаты.

2.5. Прочие дебиторы и кредиторы

В задолженность прочих дебиторов и кредиторов включаются дебиторская и кредиторская задолженности по налогам в бюджет и взносам во внебюджетные фонды, задолженности персонала по заработной плате, задолженности по прочим операциям.

.

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс Центрального Банка Российской Федерации отношения иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках, суммы при расчетах в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют Центрального Банка Российской Федерации.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы. В балансе отражаются в свернутом виде.

Основной принцип налогового учета курсовых разниц по валютным требованиям (обязательствам) в 2023 г. следующий. Отрицательные разницы признаются внереализационным расходом на дату погашения задолженности. Положительные курсовые разницы включаются в состав внереализационных доходов только на дату погашения задолженности.

2.7. 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.

2.8. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов. К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты на изготовление, приобретение и продажу товаров, на выполнение работ и оказание услуг.

Коммерческими расходами признаются расходы, связанные с реализацией автомобилей и запчастей (расходы коммерческой службы).

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы такие, как зарплата общехозяйственного персонала, телефонные, почтовые, юридические, аудиторские, консультационные услуги, страхование, расходы на командировки, представительские расходы, расходы на управление.

Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы признаются в себестоимости полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в течение отчетного года на счет 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов списываются на затраты по их назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы на ремонт объектов основных средств списываются в состав расходов того отчетного периода, в котором произведены работы по ремонту.

Расходы будущих периодов (право пользования компьютерными программами, комиссия за установление лимита по овердрафту, экологический паспорт, паспорт опасных отходов) списываются равномерно в течение срока, к которому относятся данные расходы будущих периодов.

При реализации автомобилей расходы в виде стоимости установки дополнительного оборудования и аксессуаров, включенных в стоимость автомобилей, учитываются в составе их себестоимости. Расходы учитываются на счете 90.02 «Себестоимость продаж» с предварительным отнесением на счет 20 «Основное производство».

Корректировка стоимости приобретенных ранее товаров (уменьшение/увеличение стоимости товаров) на основании выставленных поставщиком корректировочных документов отражается в бухгалтерском учете следующим образом:

1) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных ранее даты реализации товара уменьшает (увеличивает) стоимость приобретенного товара путем корректировки стоимости приобретения, учитываемой на сч.41 «Товары»;
2) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных позднее даты реализации товара, но ранее даты формирования годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, уменьшает (увеличивает) себестоимость продаж товаров путем корректировки сч.90.02 «Себестоимость продаж»;
3) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных позднее даты реализации товара и позднее даты формирования годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, отражается в бухгалтерском учете в виде доходов (расходов) прошлых лет по сч.91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

В форме «Отчет о финансовых результатах» прочие доходы и расходы отражаются развернуто, без зачета однородных операций (за исключением доходов и расходов, связанных с продажей/покупкой валюты).

2.9. Отложенный налог на прибыль

Организация ведет учет временных разниц балансовым методом (п. 8 ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), 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.

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.

2.10. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, включаются в состав операционных расходов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при наличии признаков обесценения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Доходы, полученные от краткосрочных или долгосрочных финансовых вложений, признаются в составе прочих доходов.

2.11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен на основании данных о денежных потоках, без включения суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки в отчетности представляются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата, а также являются взаиморасчетами между Компанией и контрагентом.

2.12. Оценочные обязательства и оценочные резервы

В Обществе создаются следующие оценочные резервы:

- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв под обесценение запасов.

По оценочным обязательствам Общества создаются следующие резервы

- Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

1) Резерв на оплату отпусков отражает размер ежеквартальных отчислений по среднедневному заработку по каждому сотруднику организации, умноженному на количество дней

отпуска, полагающихся сотруднику за квартал. Сумма увеличивается на сумму страховых взносов (в т.ч. отчисления в ФСС на травматизм) по соответствующим ставкам. Регрессивная шкала при расчете не учитывается.

Корректировки резерва на вновь принятых/уволенных сотрудников при расчете не производятся.

В конце года на 31 декабря оценочное обязательство (резерв) подробно пересматривается в соответствии со следующим принципом:

- Определяется количество неиспользованных дней отпуска по каждому числящемуся сотруднику по состоянию на конец отчетного года;
- Определяется среднедневной заработок по организации по каждому сотруднику по состоянию на конец отчетного года за предыдущие 12 месяцев;
- Определяется величина оценочного обязательства (резерва) по невыплаченным отпускам по состоянию на конец отчетного года;
- Величина резерва увеличивается на сумму страховых взносов (в т.ч. отчисления в ФСС на травматизм). Регрессивная шкала при расчете не учитывается.

Разница корректируется путем отнесения на соответствующие счета учета доходов/расходов.

2) Резерв по сомнительным долгам начисляется согласно утвержденной процедуре (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом МФ №34н от 29.07.1998).

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности начисляется по итогам года на основании годовой инвентаризации. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Создается комиссия, устанавливающая задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки по договору и не обеспечена соответствующими гарантиями на конец отчетного года из числа общей дебиторской задолженности и финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ может создаваться, если МПЗ морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость снизилась.

3) Резерв под обесценение запасов создается, если МПЗ морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость снизилась. Признаком обесценения номенклатурных позиций товарно-материальных ценностей (ТМЦ), является срок хранения на складе без движения больше одного года, то есть, в течение периода в 365 дней номенклатурная позиция ТМЦ не имела расхода. Признаками обесценения новых автомобилей является не востребованность больше нескольких месяцев, снижение их рыночной стоимости, а также принадлежность их к демо/подменным программам.

Резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на последний день отчетного периода. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.13. Учетная политика для целей налогового учета

1) Доходы от реализации признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления (день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав).

2) Расходы на производство делят на прямые и косвенные:

2.1.) Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг):

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда и суммы страховых взносов, начисленные по данным расходам, работникам основного производства;
- расходы в виде сумм начисленной амортизации по основным средствам;
- расходы на добровольное медицинское страхование;
- затраты на оплату работ (услуг), являющихся необходимыми компонентами для процесса выполнения Обществом работ (оказания услуг).

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

2.14 Аренда (лизинг)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

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).

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и настоящие письменные пояснения.

3.1. Финансово-хозяйственная деятельность компании за 2023 год

Виды деятельности: в 2023 году осуществлялась деятельность по торговле автомобилями марки VOLVO, GAC, EXIN, квадроциклами TGB торговля автомобилями, ввезенными из Китайской Народной республики по параллельному импорту, торговля подержанными автомобилями, техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей, торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, агентские услуги и пр.

Раскрытие показателей к Отчету о финансовых результатах.

Данные по выручке 2023 г.*(стр.2110 Отчета о финансовых результатах) с разбивкой по основным направлениям деятельности (тыс. руб. без НДС):*

- Торговля автомобилями	*484 109*	*тыс. руб.*
- Агентское вознаграждение	*8 859*	*тыс. руб.*
- Аренда имущества	*288*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*15 929*	*тыс. руб.*
- Услуги по гарантийному ремонту	*5 869*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	*292 265*	*тыс. руб.*
- Постановка а/м на учёт	*41*	*тыс. руб.*
Итого :	***807 360***	***тыс. руб.***

Себестоимость *составила (к стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах):*

- *Себестоимость продаж (2120):*

- Торговля автомобилями + доп.расходы	*432 167*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*16 260*	*тыс. руб.*
- Услуги по гарантийному ремонту	*5 080*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	*266 459*	*тыс. руб.*
• *Коммерческие расходы (2210)*	*51 168*	*тыс. руб.*
• *Управленческие расходы (2220)*	*45 563*	*тыс. руб.*
Итого:	***816 697***	***тыс. руб.***

Прибыль от продаж *(убыток) составил* ***(9 337)*** ***тыс. руб.***

Данные по выручке ***2022 г.****(стр.2110 Отчета о финансовых результатах) с разбивкой по основным направлениям деятельности (тыс. руб. без НДС):*

- Торговля автомобилями	*357 014*	*тыс. руб.*
- Агентское вознаграждение	*8 511*	*тыс. руб.*
- Аренда имущества	*187*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*8 561*	*тыс. руб.*
- Услуги по гарантийному ремонту	*8 678*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	*244 543*	*тыс. руб.*
- Постановка а/м на учёт	*75*	*тыс. руб.*
Итого :	***627 569***	***тыс. руб.***

Себестоимость *составила (к стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах):*

- *Себестоимость продаж (2120):*

- Торговля автомобилями + доп.расходы	*306 817*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*7 700*	*тыс. руб.*

- Услуги по гарантийному ремонту	*7 150*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	*212 985*	*тыс. руб.*
• *Коммерческие расходы (2210)*	*39 579*	*тыс. руб.*
• *Управленческие расходы (2220)*	*43 796*	*тыс. руб.*
Итого:	***618 027***	***тыс. руб.***

Прибыль от продаж *(убыток) составил* *9 542* ***тыс. руб.***

3.2. Внеоборотные активы

Основные средства и нематериальные активы

ППА были рассчитаны исходя из следующих условий:

- ИП Хребтов действие договора до 31. 12.2025 г., ставка дисконтирования 12,22 % (Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов для малого и среднего бизнеса).

- АО «РИК» действие договора до 31.12.2025 г. (в соответствии с окончанием срока дилерского договора с ООО «Вольво Карс»), ставка дисконтирования на 31.12.2022 составляла 10,56%. В течение 2023 года менялись условия договоров аренды, вводились дополнительные площади в аренду, пересматривалась стоимость ППА и арендных обязательств. Ставка дисконтирования применяемая на 31.01.2023 - 13.05%, на 30.06.2023 - 13,48%, на 31.07.2023 - 14,05% (Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов для малого и среднего бизнеса).

Остаточная стоимость основных средств и ППА по состоянию на 31.12.2023 г. составила 75 346 тыс. руб., из них 63 641 тыс. руб. ППА.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов строка баланса 1190 Общество отразило расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты (экологический паспорт, право пользования компьютерными программами), на 31.12.2023 - 195 тыс. руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на отчетную дату составила 63 775 тыс. руб., 53,05% составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (33 831 тыс. руб.); 43,64% задолженности (27 834 тыс. рублей) составляют авансы, выплаченные поставщикам, обязательства которых своевременно выполнены; 3,31% составляет прочая дебиторская задолженность (2 110 тыс. руб.);

Дебиторская задолженность покупателей ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» на 31.12.2023 г. включает:

- юридические лица 30 785 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 7 091 тыс. руб.);
- физические лица 3 046 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 2 043 тыс. руб.).

На конец 2023 года проведена проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывалось следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) невозможность удержания имущества должника;

в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Кроме того, при создании резерва по сомнительным долгам учитывался коэффициент надежности контрагента и коэффициент экспертной оценки, которые определялись на основании знаний и опыта сотрудников, контактирующих с контрагентом.

На 31.12.2023 г. в бухгалтерском учете отражен резерв в составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по статье 1231 баланса в сумме 377 тыс. руб. и прочих дебиторов по статье 1233 в сумме 434 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 года составляет 811 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 47 612 тыс. руб. 29,6 % кредиторской задолженности (14 078 тыс. рублей) составила краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками; 11,38% задолженности (5 418 тыс. рублей) составили авансы, полученные от покупателей и заказчиков; задолженность перед персоналом организации составила 18,65% (8 878 тыс. рублей), задолженность по налогам и взносам во внебюджетные фонды составила 35,51% (16 907 тыс. рублей); прочие кредиторы составили 4,86% (2 331 тыс. рублей). Кредиторская задолженность в таблице 5.3 «Кредиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности не отражается полными оборотами – получено/погашено за отчетный период, а отражено в свернутом виде.

Прочие оборотные активы (строка 1260) представляют собой налог на добавленную стоимость, начисленный на полученные авансы от покупателей и заказчиков, размер прочих оборотных активов составил на 31.12.2023 г. – 903 тыс. руб.

В период 2023 г. не предоставлялись беспроцентные займы, а АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» полностью погасил задолженность в размере 21 000 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения

В период 2023г. краткосрочные процентные займы не предоставлялись, а ООО "СИБАВТОКАВКАЗ" частично погасил задолженность в размере 3 650 тыс. руб. Срок погашения 30.06.2024.

3.5. Полученные займы и кредиты

В 2023 году ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» использовало заемные средства кредитных и других организаций. Краткосрочная задолженность на 31.12.2023 перед ООО «БМВ Банк» составляет 49 578 тыс. руб., в т. ч. проценты 388 тыс. руб. В 2023 г. АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» предоставило беспроцентные краткосрочные займы на общую сумму 235 300 тыс. руб. из которых было погашено 163 300 тыс. руб. Краткосрочная задолженность перед АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» составляет 72 000 тыс. руб.

Долгосрочная задолженность по беспроцентным полученным займам перед АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» на 31.12.2023 составляет 128 150 тыс. руб.

3.6. Оценочные обязательства, информация об условном обязательстве, условном активе

Общество признает расходы на оплату отпусков работников оценочным обязательством в соответствии с требованиями п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

С 1 апреля 2020 года действуют пониженные страховые взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование для всех малых и средних предприятий (Федеральный закон от 01.04.2020 № 102-ФЗ) в связи с пандемией. Пониженные тарифы действовали и в 2023 году.

Сумма начисленного резерва на оплату отпусков в течение отчетного периода 2023г. составляет 10 165 тыс. руб. с учетом страховых взносов, использовано 8 878 тыс. руб. Сумма начисленного резерва на оплату отпусков на конец отчетного периода 2023 г. составляет 5 749 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

3.7 Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2023 Уставной капитал составляет 20 тыс. руб., резервный капитал 1 тыс. руб. В 2023 году изменений не было.

3.8 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Организация применяет ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 г. По строке 1450 отражено обязательство по арендованному имуществу в размере 40 283 тыс. руб. (долгосрочное), по строке стр. 1550 отражена сумма в размере 36 135 тыс. руб., которая складывается из сумм 3 614 тыс. руб. (НДС по авансам и предоплатам выданным) , в т. ч. строке 1551 отражено обязательство по арендованному имуществу в размере 32 521 тыс. руб.(краткосрочное).

3.9 Налог на прибыль

За 2023 г. от финансово-хозяйственной деятельности Обществом получен убыток в размере 18 273 тыс. руб.

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 ОНО) на начало отчетного периода 01.01.2023 г. составили 4 133 тыс. руб., на 31.12.2023 составили 8 393 тыс. руб.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»:

- Оценочные обязательства и резервы - 1 150 тыс. руб.
- Резервы сомнительных долгов - 87 тыс. руб.
- Убыток прошлых лет - 6 021 тыс. руб.
- Материалы - 212 тыс. руб.
- Арендные обязательства - 15 733 тыс. руб.

за минусом отложенных налоговых обязательств

- Проценты по обязательствам - 1 971 тыс. руб.
- Основные средства - 12 839 тыс. руб.

Изменения за период представлены в таблицах ниже, тыс. руб.:

1	**Отложенные налоговые активы** (стр.1 х20 %)	**22 270**
	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	111 352
	- оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв сомнительных долгов)	82
	- Убытки прошлого периода	18 273
	- Резервы сомнительных долгов	(3)

	-Арендные обязательства	91 938
	- Материалы	1 062
	Отложенные налоговые обязательства (стр.2 х20 %)	**(18 011)**
2	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(90 055)
	- Процентные обязательства	(16 795)
	- Основные средства	(73 260)

Постоянные налоговые обязательства/активы по состоянию на 31.12.2023 составили:

	Постоянные налоговые обязательства (активы)	**59**
	(стр.1-стр.2), в т.ч.:	
1	***Постоянные налоговые обязательства (стр.2х20%)***	***59***
	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	295
	- материальная помощь сотрудникам	150
	- недостачи, выявленной при инвентаризации	18
	- прочие расходы (подарки, штрафы, прочие)	126
	- Штрафы/пени к уплате по решению гос. органов	1
2	***Постоянные налоговые активы (стр.4х20%)***	
	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	
	- Прочие доходы (не учитываемые для н/о)	

Чистый убыток ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» за 2023 год составил 17 748 тыс. руб. (За 2022 год чистая прибыль 5 286 тыс. руб., за 2021 год чистая прибыль 50 393 тыс. руб., за 2020 год чистая прибыль 14 527 тыс. руб.)

В 2023 году нераспределенная прибыль не подлежала распределению.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023г. составляет 54 767 тыс. руб.

3.10 Денежные средства.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 Бухгалтерского баланса и стр.4500 Отчета о движении денежных средств) входят:

• остатки денежных средств в кассе	1 813	тыс. руб.
• остатки денежных средств на текущих рублевых и валютных счетах	36 343	тыс. руб.
• специальные счета	0	тыс. руб.
• переводы в пути	0	тыс. руб.

Начисленные в отчетном периоде проценты по депозитам отражаются как прочие поступления от текущих операций (стр.4119 Отчета о движении денежных средств).

4. Дополнительные расшифровки статей прибылей и убытков

*Проценты к получению (строка 2320 формы «Отчет о финансовых результатах») – **1 714** тыс. руб.:*

- Проценты к получению по соглашению о Виртуальном пуле 1 555 тыс. руб.

- Проценты к получению по займам	159	тыс. руб.

*Прочие доходы составили (строка 2340 формы «Отчет о финанс. результатах) – **1 780** тыс. руб.:*

- Бонусы по различным основаниям	232	тыс. руб.
- Доходы/расходы прочие	176	тыс. руб.
- Оприходование материалов	597	тыс. руб.
- Списание кредиторской задолженности	100	тыс. руб.
- Излишки, выявленные при инвентаризации	1	тыс. руб.
- Судебные расходы (компенсация мор. вреда)	77	тыс. руб.
- Реализация материалов	597	тыс. руб.

*Проценты к уплате (строка 2330 формы «Отчет о финансовых результатах») – **11 102** тыс. руб.:*

- Проценты к уплате	11 102	тыс. руб.
(в т.ч. по арендным обязательствам)	10 313	тыс. руб.

*Прочие расходы составили (строка 2350 формы «Отчет о финансовых результатах») – **5 062** тыс. руб.:*

- Расходы, не связанные с основной деятельностью	124	тыс. руб.
- Расходы на услуги банков (РКО)	2 229	тыс. руб.
- Транспортный налог	36	тыс. руб.
- Материальная помощь сотрудникам	150	тыс. руб.
- Отклонение курса продажи(покупки) иностранной валюты от офиц. курса	1 552	тыс. руб.
- Курсовые разницы	207	тыс. руб.
- Недостачи/брак выявленные при инвентаризации	18	тыс. руб.
- Прочие доходы/расходы	145	тыс. руб.
- Плата за негативное воздействие	3	тыс. руб.
- Штрафы /пени по решению гос. Органов	1	тыс. руб.
- Себестоимость реализованных материалов	597	тыс. руб.

С учетом влияния прочих доходов и расходов убыток до налогообложения составила сумму 22 007 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной	Доля участия в уставном капитале общества, %
1.	Акционерное общество «Евросиб-Авто-УК	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	100

2.	Марушко В.И.	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	-
3.	Акционерное общество «ЕВРОСИБ»	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	-
4.	Никитин Д.Н.	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество (бенефициар)	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
6.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ ЛАХТА»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Евросиб-Авто»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
9.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ-ТЛБ»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Евросиб-Логистика»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Магистраль»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕЛ-Брокер»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
13.	Акционерное общество «Евросиб СПб-ТС»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «ТРК-Инвестиции»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
15.	Товарищество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ КАЗАХСТАН»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
16.	Trans Continental Railways B.V./ «Транс	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-

	Континентал Рейлвейз Б.В.»		
17.	United Cargo Partners GmbH/ Юнайтед Карго Партнерс ГмбХ	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Аврора»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
19.	Акционерное общество «РИК»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
20.	Акционерное общество «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
21.	Акционерное общество «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «РИК ПЛЮС»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «РИК-2»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Баутек СПб»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
25.	Общество с ограниченной ответственностью «УК ПЛП «Иня»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
26.	ООО «ЕВРОСИБ-100»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	
27.	Shaanxi Eurosib Logistics Co., LTD	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	
28.	ООО "Хасанское ППЖТ"	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	
29.	ООО "СИБИРСКАЯ АГРОЛОГИСТИКА"	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

№ п/п	Полное наименование	Сумма реализации за 2023 г., в т. ч. НДС, тыс. руб.	Сумма выданных займов за 2023 г., тыс. руб.	Сумма полученных займов за 2023 г., тыс. руб.	Сумма поступления товаров и услуг за 2023 г., в т. ч. НДС, тыс. руб.
1	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"		9 660	448 450	22 620
2	АО «ЕВРОСИБ»	-	-	-	11 083
3	Марушко В.И.	4	-	-	-
4	ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	8 590	-	-	85
5	ООО "Евросиб-Авто"	100 071	-	-	8 374
6	ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»	-		-	432
7	ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА»	-	-	-	172
8	АО «Евросиб СПБ –ТС»	7 599			3 985
9	ООО «Евросиб-Логистика»				6 528
10	АО «РИК»	-		-	48 216
11	ООО «ЕВРОСИБ -100»	141		-	
12	ООО «ЕЛ -Брокер»			-	1 011
13	Shaanxi Eurosib Logistics Co., LTD			-	8 166

Поручительства и залоги на конец отчетного периода отсутствуют.

Ключевого управленческого персонала нет. Вознаграждение АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК" по договору управления 44-П от 24.09.2014 в 2023 году составило – 22 320 тыс. руб. , в 2022 году – 13 044 тыс. руб.

Задолженность со связанными сторонами и ООО "АВТОБИОГРАФИЯ" на 31 декабря 2023 года составила:

Остаток взаиморасчетов по взаимосвязанным сторонам (в части Дебиторской задолженности) составляет, тыс. руб.:

Счет	Наименование контрагента	Договор	С-до на 31.12.2023
62.01	ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Услуги УКР 128 от 30.12.2022	724
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	Реализация запчастей	513
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	Услуги СТО на выполнение УКР б/н от 01.09.2022	6 313
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	Услуги СТО на выполнение УОиР б/н от 01.09.2022	16 313
62.01	ООО «ЕВРОСИБ – 100»	Прочие услуги №129 от 01.08.2023	24
62.01	АО «Евросиб СПБ - ТС»	Услуги СТО №213	360
ИТОГО ДЗ связанных сторон на 31.12.23, тыс. руб.			**24 247**

Остаток взаиморасчетов по взаимосвязанным сторонам (в части Кредиторской задолженности) составляет, тыс. руб.:

Счет	Наименование контрагента	Договор	С-до на 31.12.2023
60.01	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Прочие услуги по осн. деятельности УК-1 от 23.01.2015	75
60.01	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Услуги управления 44-П от 24.09.2014	1 860
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Комиссии/агентский АБ2014-10 от 10.10.2014	3
66, 67	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК	Займы выданные (краткосрочные и долгосрочные)	200 150
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 2389-П от 01.09.2023	1 008
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 570-П от 01.11.2006	3 375
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 2356-П от 30.12.2021	620
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 434-П от 01.02.2006	137
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления б/н агент от 29.11.2010	39
60.01	ООО «Евросиб Сервис Центр»	Покупка ТМЦ	42
60.01	ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Покупка запасных частей СТО 138 от 01.04.2009	80

76.07.2	АО «РИК»	Аренда зданий, земли, офиса 2345-П от 01.11.2012	3 993
ИТОГО КЗ связанных сторон на 31.12.2023			**211 382**

6. Прочие события и факты

6.1. Изменения в Учетной политике Компании на 2023 год и другое.

Учетная политика на 2023 год не носит существенные изменения по отношению к предыдущему 2022 году.

6.2. Непрерывность деятельности. Информация по прекращаемой деятельности. Риски хозяйственной деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2023 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.

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 2023 году Общество оценивает как среднюю. В настоящее время политическая ситуация в стране является неспокойной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в мире. Это в свою очередь негативно влияет на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ. По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить долгосрочное воздействие возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

6.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Сведения о судебных разбирательствах ООО "АВТОБИОГРАФИЯ".

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности судебные разбирательства и претензионные споры отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на результаты бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, отсутствуют.

6.4. Информация о событиях после отчетной даты.

В соответствии с п. 3 ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В бухгалтерской отчетности за отчетный год отражает только существенное событие после отчетной даты, согласно п. 6 ПБУ 7/98 и в установленном порядке информирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

Перечень фактов хозяйственной деятельности, которые признаются организацией событиями после отчетной даты:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;
- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений и т.д.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. При этом, руководство надеется, что происходящие события не окажут значимого негативного воздействия на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого периода времени и не имеет намерений приостанавливать или прекращать деятельность Общества в сложившейся ситуации.

Официальных писем о прекращении деятельности на территории РФ Общество не получало от ООО «Вольво Карс» на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год. Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего развития внешнеполитической ситуации, однако считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах, в т. ч. за счет заключения новых дилерских договоров с ООО «ГАК МОТОРС РУС» , ООО «ИКСЕН МОТОРС РУС» , развития направления автомобилей пробегом, расширения ассортимента оказываемых услуг по техническому обслуживанию и ремонту легковых автомобилей. Руководство уверено, что услуги, оказываемые Обществом, будут востребованы в будущем, и предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

Информации о банкротстве дебиторов в Общество не поступало.

За период с января 2024 года до даты подписания отчетности существенных ошибок в бухгалтерском учете за 2023 год не обнаружено.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде у Общества не имелось.

Управляющий директор
ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» Федотов Г.И.
___.03.2024