Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"**	по ОКПО	77760786		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7813332083		
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами**	по ОКВЭД 2	70.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	1 939 010	1	97 871	2 036 892
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	938 370	938 370
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	938 370	938 370
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(936 000)	(936 000)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(936 000)	(936 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	709 915	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	2 648 925	1	100 241	2 749 177
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	126 732	126 732
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	126 732	126 732
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(169 000)	(169 000)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(169 000)	(169 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	2 648 925	1	57 973	2 706 909

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		-			
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 706 909	2 749 177	2 036 892

Руководитель _____ **Марушко Василий Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

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

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

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 2023 г.	363	(287)	-	-	-	(26)	-	-	-	363	(313)
	5110	за 2022 г.	363	(254)	-	-	-	(33)	-	-	-	363	(287)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	143	(143)	-	-	-	-	-	-	-	143	(143)
	5111	за 2022 г.	143	(143)	-	-	-	-	-	-	-	143	(143)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023 г.	220	(144)	-	-	-	(26)	-	-	-	220	(170)
	5112	за 2022 г.	220	(111)	-	-	-	(33)	-	-	-	220	(144)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе: 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Марушко Василий Иванович (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	39999	(7 390)	-	-	-	(7 076)	-	-	-	39 999	(14 466)
	5210	за 2022 г.	33291	(2 149)	6929	(221)	169	(5 410)	-	-	-	39 999	(7 390)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022 г.	169	(157)	-	(169)	169	(12)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2023 г.	21 167	(4 980)	-	-	-	(2 988)	-	-	-	21 167	(7 969)
	5212	за 2022 г.	21 167	(1 992)	-	-	-	(2 988)	-	-	-	21 167	(4 980)
Право пользования активом	5213	за 2023 г.	18832	(2 410)	-	-	-	(4 088)	-	-	-	18832	(6 498)
	5214	за 2022 г.	11903	-	6929	-	-	(2 410)	-	-	-	18832	(2 410)
вложения во внеоборотные активы	5215	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2022 г.	52	-	-	(52)	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	6 912
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 _____ **Марушко Василий Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	2 648 915	-	100	-	-	-	-	2 649 015	-
	5311	за 2022 г.	1 939 000	-	709 915	-	-	-	-	2 648 915	-
в том числе: Паи и акции	5302	за 2023 г.	2 648 915	-	100	-	-	-	-	2 649 015	-
	5312	за 2022 г.	1 939 000	-	709 915	-	-	-	-	2 648 915	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	2 648 915	-	100	-	-	-	-	2 649 015	-
	5310	за 2022 г.	1 939 000	-	709 915	-	-	-	-	2 648 915	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Марушко Василий Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 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 2023 г.	1	-	1	31740	(31 739)	-	-	-	2	-	2
	5420	за 2022 г.	111	-	111	1614	(1 725)	-	-	-	1	-	1
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	1	-	1	435	(434)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2022 г.	111	-	111	1614	(1 725)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	31305	(31 305)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) **Марушко Василий Иванович** (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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 2023 г.	15 000		493 650		(15 000)	-	-	-	-	-	493 650	-
	5521	за 2022 г.			15 000		-	-	-	-	-	-	15 000	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по кредитам и займам	5504	за 2023 г.	15 000	-	493 650	-	(15 000)	-	-	-	-	-	493 650	-
	5524	за 2022 г.	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	38 736	-	233 955	-	(183 922)	(128)	-	-	-	-	88 641	-
	5530	за 2022 г.	86 686	-	1 080 684	-	(1 128 634)	-	-	-	-	-	38 736	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	13 934	-	156 919	-	(157 791)	(126)	-	-	-	-	12 936	-
	5531	за 2022 г.	62 206	-	49 962	-	(98 234)	-	-	-	-	-	13 934	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	221	-	2482	-	(1 550)	(2)	-	-	-	-	1151	-
	5532	за 2022 г.	970	-	141	-	(890)	-	-	-	-	-	221	-
Прочая	5513	за 2023 г.	2581	-	1454	-	(2 581)	-	-	-	-	-	1454	-
	5533	за 2022 г.	404	-	2581	-	(404)	-	-	-	-	-	2581	-
Расчеты по кредитам и займам	5514	за 2023 г.	22000		73100		(22 000)						73100	
	5534	за 2022 г.			22000								22000	
дивиденды к получению	5515	за 2023 г.		-		-		-	-	-	X	X		-
	5535	за 2022 г.	23 106	-	1 006 000	-	(1 029 106)	-	-	-	X	X		-
Итого	5500	за 2023 г.	53 736	-	654 505	-	(176 922)	(128)	-	X	-	-	531 191	-
	5520	за 2022 г.	86 686	-	1 095 684	-	(1 128 634)	-	-	X	-	-	53 736	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 2023 г.	-	562 000	-	-	-	-	-	-	562 000
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	562 000	-	-	-	-	-	-	562 000
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	86 455	336 481	-	(255 455)		-	-	-	167 481
	5580	за 2022 г.	30 555	1 022 456	-	(966 550)	(5)	-	-	-	86 455
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	550	1019	-	(550)	-	-	-	-	1 019
	5581	за 2022 г.	1 155	550	-	(1 155)	-	-	-	-	550
прочие кредиторы	5562	за 2023 г.	65	35	-	(65)	-	-	-	-	35
	5582	за 2022 г.	14	65	-	(14)	-	-	-	-	65
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	11 807	11 606	-	(11 807)		-	-	-	11 606
	5583	за 2022 г.	13 542	11 807	-	(13 537)	(5)	-	-	-	11 807
кредиты	5564	за 2023 г.			-		-	-	-	-	
	5584	за 2022 г.	-		-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023 г.	71 000	152 000	-	(71 000)	-	-	-	-	152 000
	5585	за 2022 г.	-	71 000	-	-	-	-	-	-	71 000
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочая	5566	за 2023 г.	3 033	2 821	-	(3 033)	-	-	-	-	2 821
	5586	за 2022 г.	1 862	3 033	-	(1 862)	-	-	-	-	3 033
Задолженность по выплате доходов	5567	за 2023 г.		169 000	-	(169 000)	-	-	X	X	
	5587	за 2022 г.	13 981	936 001	-	(949 982)	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2023 г.	86 455	898 481	-	(255 455)	-	X	-	-	729 481
	5570	за 2022 г.	30 555	1 022 456	-	(966 550)	(5)	X	-	-	86 455

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) **Марушко Василий Иванович** (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	31739	1684
Расходы на оплату труда	5620	104 048	89 686
Отчисления на социальные нужды	5630	17 244	14 636
Амортизация	5640	3 014	5 410
Прочие затраты	5650	16 375	15 072
Итого по элементам	5660	172 420	126 487
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	172 420	126 487

Руководитель _____ **Марушко Василий Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 036	8 926	(9 189)	-	6 773
в том числе:						
Резерв по отпускам (26 счет) для Авто-УК	5701	111	636	(531)	-	215
Резерв по отпускам (фонды 26 счет) для Авто-УК	5702	30	115	(93)	-	52
Резерв по отпускам (20 счет) для Авто-УК	5703	5 896	7039	(7 403)	-	5532
Резерв по отпускам (фонды 20 счет) для Авто-УК	5704	1000	1136	(1 162)	-	973

Руководитель _____ **Марушко Василий Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	375 786		150 548
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Марушко Василий Иванович** (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» за 2023 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 31.12.2023 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 23.11.2022 по 22.11.2023 Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» являлся Кондратенко Сергей Викторович (Протокол №8 от 22.11.2022 г., Приказ №152/к от 23.11.2022). С 23.11.2023 по настоящее время Марушко Василий Иванович (Протокол №6 от 22.11.2023 г., Приказ №98/к от 23.11.2023).

По состоянию на 31.12.2023 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 №1 от 04.05.2023 г. аудитором Общества на 2023 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 2023 году составила 55 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 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 № 101 от 31.12.2022г.

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.

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

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 6/2020, 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).

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.

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).

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 31.12.2023 г. составила 25 533 тыс. руб., из них 12 335 тыс. руб. ППА (см. табл.1).

Табл.1 Арендованное имущество (тыс. руб.):

Арендодатель	Вид арендованного объекта ОС	Договор	Срок окончания договора	Размер ППА
АО "РИК"	Нежилое помещение	2347-П от 01.11.2012г.	Бессрочно	9 424
Хребтов Константин Александрович ИП	Нежилое помещение	1 от 01.06.2018	Бессрочно	289
ООО «Баутек СПб»	Нежилое помещение	2365-П от 29.07.2022	Бессрочно	2 622
Итого:				12 335

2. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов, введенных в эксплуатацию, по состоянию на 31.12.2023г. составила 50 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 № ИО-0522-04 от 25.04.2022г. ООО «ЛАБРИУМ – КОНСАЛТИНГ» (ОГРН 1027804899968).

На 27.07.2022г. показатели по оценке долей сформировали следующие цифровые данные, которые не изменились на 31.12.2023 (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**

На основании Решения №1 от 01.07.2023 АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» учредила ООО «Евросиб-100» с уставным капиталом 100 тыс. руб., что является 100% долей. Уставный капитал полностью оплачен 01.08.2023г.

По состоянию на 31.12.2023г. долгосрочные финансовые вложения Общества составляют 2 649 015 тыс. руб.

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 31.12.2023г. сумма прочих внеоборотных активов Общества составила 496 345 тыс. руб. В состав внеоборотных активов включены неисключительные права пользования на программы ЭВМ и долгосрочные займы:

- 1С: Финансист, Бухгалтерия – 2 541 тыс. руб.
- Права пользования СБИС – 5 тыс. руб.
- Ребрендинг – 149 тыс. руб.
- Долгосрочные беспроцентные займы – 493 650 тыс. руб.

5. Запасы

В составе запасов отражена сумма по приобретенному топливу.
По состоянию на 31.12.2023г. сумма составляет – 2 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 31.12.2023 года составляет 195 140 тыс. руб.

7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 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 31.12.2023г. величина резервного фонда составила 500 руб.

По состоянию на 31.12.2023г. нераспределенная прибыль Общества составила 57 973 тыс. руб. За 2023г. показатель чистой прибыли составил 126 732 тыс. руб. Согласно протоколу №1 от 04.05.2023г. принято решение распределить часть чистой прибыли организации за 2022г., в размере 50 000 тыс. руб. Согласно протоколу №2 от 29.06.2023г. принято решение распределить часть чистой прибыли организации за 2022г., в размере 29 000 тыс. руб. Согласно протоколу №3 от 25.08.2023г. распределить часть чистой прибыли

организации за 2022г. в размере 21 240 тыс. руб., за 1 полугодие 2023 в размере 68 760 тыс. руб. Итого общая сумма дивидендов составила 169 000 тыс. руб.

8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Строки баланса 1450 «Прочие обязательства» (Долгосрочные) 9 173 тыс. руб. и 1550 «Прочие обязательства» (Краткосрочные) 4 001 тыс. руб. содержат информацию о размере обязательств перед арендодателем по арендованному имуществу (см. п. 1 раздела III).

9. Налог на прибыль

За 2023 г. от финансово-хозяйственной деятельности Обществом получена прибыль в размере 127 646 тыс. руб. Налог на прибыль составил 964 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.

ОНА на начало отчетного периода 01.01.2023 г. составили 1 378 тыс. руб. На 31.12.2023 составили 1 428 тыс. руб.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»:

Оценочные обязательства и резервы	- 1 355	тыс. руб.
Арендные обязательства	- 2 896	тыс. руб.
за минусом отложенных налоговых обязательств		
- Основные средства	- 2 467	тыс. руб.
- Проценты по обязательствам	- 356	тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства/активы по состоянию на 31.12.2023 составили, тыс. руб.:

	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.1-стр.2), в т.ч.:	**(24 618)**
1	**Постоянные налоговые обязательства (стр.2х20%)**	**182**
	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	913
	- Материальная помощь сотрудникам	150
	- прочие расходы	763
2	**Постоянные налоговые активы (стр.4х20%)**	**24 800**
	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	0
	- Дивиденды	124 000
	- 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	2023 год
Базовая прибыль/убыток за период, тыс. руб.	126 732
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	100
Базовая прибыль/убыток на акцию, в тыс. руб.	1 267

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 2023 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 2023 год краткосрочные вознаграждения лицам, принимающим управленческие решения в части финансово-хозяйственной деятельности Общества, составили 20 204 тыс. руб. (в 2022 году 9 327 тыс. руб.). Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

Характер отношений со связанными сторонами (по состоянию на 31.12.2023г.)

№ 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.	Марушко В.И.	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
4.	Галенский С.Л.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
5.	Фролова Е.И.	
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания промышленно-логистического парка «Иня»	
7.	ООО «АВТОБИОГРАФИЯ»	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом
8.	ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО»	
9.	ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА»	
10.	ООО «Евросиб-Авто»	
11.	ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»	

12.	ООО «ЕВРОСИБ-100»	
13.	АО «Евросиб СПб-ТС»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом
14.	АО «РИК»	
15.	ООО «ЕВРОСИБ – ТЛБ»	
16.	Акционерное общество «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ»	
17.	АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ»	
18.	ООО «Евросиб-Логистика»	
19.	ТОО «ЕВРОСИБ КАЗАХСТАН»	
20.	ООО «ЕЛ-Брокер»	
21.	United Cargo Partners GmbH/ Юнайтед Карго Партнерс ГмбХ	
22.	ООО «ТРК-Инвестиции»	
23.	Trans Continental Railways B.V./ «Транс Континентал Рейлвейз Б.В.»	
24.	ООО «Баутек СПб»	
25.	Общество с ограниченной ответственностью «РИК-2»	
26.	ООО «Магистраль»	
27.	ООО «РИК ПЛЮС»	
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Аврора»	

Операции со связанными сторонами

1. По состоянию на 31.12.2023г. 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».
- ООО «ЕВРОСИБ-100».

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"	Обучение, подбор персонала, корпоративные мероприятия 1130-П от 30.11.2009		537
	Услуги управления 2385-П от 09.01.2023	-	1 134
АО "РИК"	Аренда нежилого помещения по договору №2347-П от 01.11.2012г.	-	4 444
	Комиссии/агентский 55 от 07.07.2023	-	48
	Услуги управления 2348-П от 01.04.2022	5 501	-
	Услуги управления 81 от 01.08.2023	1 500	
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	300	-
	Предоставление доступа к интернет по договору №71 от 01.07.2022	141,6	
	Прочие услуги по осн. деятельности 8397 от 31.08.2023	-	45
	Оказание услуг управления по договору № 45-П от 24.09.2014г.	22 320	-
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	300	-
	Оказание услуг управления по договору № 44-П от 24.09.2014г.	22 320	-
ООО "Баутек СПб"	Аренда зданий, земли, офиса 2365-П от 29.07.2022	-	1205
	Услуги управления 82 от 01.08.2023	750	-
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	300	-
	Оказание услуг управления по договору № 43-П от 24.09.2014г.	23 760	-
ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	МРЭО б/н от 25.01.2023	-	32
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	300	-
	Ремонт/обслуживание автомобилей		455
	Оказание услуг управления по договору № 46-П от 24.09.2014г.	23760	-
ООО «ЕВРОСИБ-100»	Услуги управления 2408-П от 07.07.2023	348	
ООО "Евросиб-Авто"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	300	-
	Прочие услуги по осн. деятельности б/н от 05.10.2017	-	111
	Оказание услуг управления по договору № 05-ПП от 01.02.2006г.	22 320	-

3. Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операций	Задолженность на 01.01.2023, тыс. руб., с учетом НДС		Задолженность на 31.12.2023, тыс. руб., с учетом НДС	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО "ЕВРОСИБ"	Оказание услуг подбора персонала №1130-П от 30.11.2009г.	-	43	-	47
	Продажа имущества	30	-	-	-
	Прочие услуги по договору № 1901-П от 31.12.2014г.	-	36	-	-
	Услуги управления 2385-П от 09.01.2023				342
АО "РИК"	Аренда нежилого помещения по договору №2347-П от 01.11.2012г.	-	370	-	370
	Покупка имущества	-	8	-	-
	Услуги управления 2348-П от 01.04.2022	840	-	-	-
	Услуги управления 81 от 01.08.2023	-	-	300	-
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Кредиты и займы УК/АП-02/2023 от 15.08.2023	-	-	30 000	-
	Кредиты и займы УК/АП-04/2023 от 30.10.2023	-	-	110 000	-
	Кредиты и займы УК/АП-05/2023 от 21.11.2023	-	-	70 000	-
	Кредиты и займы УК/АП-06/2023 от 28.11.2023	-	-	20 500	-
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	75	-	75	-
	Прочие услуги по осн. деятельности 167 от 23.12.2022	-	150	-	-
	Оказание услуг управления по договору № 45-П от 24.09.2014г.	1 860	-	1 860	-
	Предоставление доступа к интернет по договору №71 от 01.07.2022	35	-	35	-
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	Кредиты и займы УК/АБ-04/2023 от 31.07.2023	-	-	72 000	-
	Кредиты и займы УК/АБ-05/2023 от 03.08.2023	-	-	5 000	-
	Кредиты и займы УК/АБ-06/2023 от 15.08.2023	-	-	26 850	-
	Кредиты и займы УК/АБ-11/2023 от 29.09.2023	-	-	10 000	-
	Кредиты и займы УК/АБ-13/2023 от 23.10.2023	-	-	41 000	-
	Кредиты и займы УК/АБ-14/2023 от 30.10.2023	-	-	45 300	-
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	75	-	75	-
	Оказание услуг управления по договору № 44-П от 24.09.2014г.	1 860	-	1 860	-
ООО "Баутек СПб"	Аренда зданий, земли, офиса 2365-П от 29.07.2022	-	100	-	100
	Кредиты и займы УК/БА-01/2022 от 17.11.2022	10 000	-	-	-
	Прочая хоз.деятельность 123 от 30.12.2022	-	46	-	-
	Услуги управления 82 от 01.08.2023	-	-	150	-
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	75	-	75	-

	Оказание услуг управления по договору № 43-П от 24.09.2014г.	1 980	-	1 980	-
ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	Оказание услуг управления по договору № 46-П от 24.09.2014г.	1 980	-	1 980	-
	Кредиты и займы УК/СЦ-01/2023 от 25.04.2023	-	-	65 000	-
	Кредиты и займы УК/СЦ-03/2023 от 21.09.2023	-	-	50 000	-
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	75	-	75	-
ООО "Евросиб-100"	Кредиты и займы УК/СТ-01/2023 от 03.08.2023	-	-	1 100	-
	Услуги управления 2408-П от 07.07.2023	-	-	60	-
ООО "Евросиб-Авто"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	75	-	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	-	-	-
	Кредиты и займы УК/АВ-02/2023 от 20.10.2023	-	-	20 000	-
	Оказание услуг управления по договору № 05-ПП от 01.02.2006г.	1 860	-	1 860	-

В 2023 г. были начислены дивиденды в следующим юридическим и физическим лицам:

АО «ЕВРОСИБ»

Протокол №1 от 04.05.2023г. распределение ЧП за 2022 г. сумма 49 500 тыс. рублей.

Протокол №2 от 29.06.2023г. распределение ЧП за 2022 г. сумма 28 710 тыс. рублей.

Протокол №3 от 25.08.2023 за распределение ЧП за 2022 г. сумма 21 027,6 тыс. рублей, за 6 месяцев 2023г. сумма 68 072,4 тыс. рублей.

Дивиденды начислены и выплачены полностью в размере 167 310 тыс. рублей

НИКИТИНУ Д.Н. (бенефициар)

Протокол №1 от 04.05.2023г. распределение ЧП за 2022 г. сумма 500 тыс. рублей.

Протокол №2 от 29.06.2023г. распределение ЧП за 2022 г. сумма 290 тыс. рублей.

Протокол №3 от 25.08.2023 за распределение ЧП за 2022 г. сумма 212,4 тыс. рублей, за 6 месяцев 2023г. сумма 687,4 тыс. рублей.

Дивиденды начислены и выплачены полностью в размере 1 690 тыс. рублей.

За период 2023 г. были получены следующие дивиденды от ДЦ:

19.07.2023г. ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА» сумма 25 000 тыс. рублей, Решение №2 от 27.06.2023 г.

27.07.2023г. ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА» сумма 10 000 тыс. рублей, Решение №2 от 27.06.2023 г.

19.07.2023г. ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» сумма 20 000 тыс. рублей, Решение №2 от 28.06.2023 г.

27.07.2022г. ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» сумма 40 000 тыс. рублей, Решение №2 от 28.06.2023 г.

25.10.2023г. ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» сумма 9 000 тыс. рублей, Решение №4 от 29.09.2023г.

19.07.2023г. ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО» сумма 20 000 тыс. рублей, Решение №2 от 26.06.2023 г.

Всего дивидендов получено 124 000 тыс. руб. На 31 декабря 2023 г. задолженности по дивидендам нет.

13. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности:

По состоянию на 31.12.2023г. обязательства в виде обеспечения в форме поручительств за третьих лиц перед БМВ Банком составляют 375 786 тыс. руб.

ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	Тыс. руб.
Договор поручительства 23/ДП-196/1 от 04.10.2023	49 578
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	
Договор поручительства 23/ДП-196/2 от 04.10.2023	176 100
ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	
Договор поручительства 23/ДП-196/3 т 04.10.2023	150 108
Итого	**375 786**

14. События после отчетной даты

05.02.2024 Общество стало учредителем ООО «ЕВРОСБ-ПАРТНЕР».

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.

15. Непрерывность деятельности

Руководство АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» не принимало решений о прекращении деятельности, осуществляемой до настоящего времени. 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.

16. 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 2023 году Общество оценивает, как несущественную.

Генеральный директор **Марушко В.И.**

Главный бухгалтер **Сулейман Е.С.**

20.03.2024