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 2024 г.	2752	(143)	-	(143)	143	(693)	-	-	-	2609	(693)
	5110	за 2023 г.	363	(287)	-	-	-	(26)	-	-	-	363	(313)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024 г.	143	(143)	-	(143)	143	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	143	(143)	-	-	-	-	-	-	-	143	(143)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023 г.	220	(144)	-	-	-	(26)	-	-	-	220	(170)
Программы ЭВМ	5103	за 2024 г.	2461		-			(595)				2461	(595)
	5113	за 2023 г.											
Другие НМА	5104	за 2024 г.	148					(98)				148	(98)
	5114	за 2023 г.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе: Корпоративный сайт Автобизнеса (eurosib-ab.biz/eurosib-ab.ru)	5121		31	31
Мобильное приложение для клиентов АБ	5122		69	69
Сайт A-b-g.spb.ru	5123		42	42
Товарный знак EURO-MOTORS, свидетельство 427318	5124		54	54
Товарный знак EURO-MOTORS, свидетельство 401221	5125		54	54
Товарный знак EURO-MOTORS, свидетельство 549442	5126		59	59
Товарный знак EURO-MOTORS, свидетельство 541886	5127		54	54
Ребрендинг	5128	148		

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	3	3
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Гаврилов Константин Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	39 999	(14 466)	1 377	-	-	(7 507)	-	-	-	41 376	(21 973)
	5210	за 2023 г.	39 999	(7 390)	-	-	-	(7 076)	-	-	-	39 999	(14 466)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2024 г.	21 167	(7 968)	-	-	-	(2 989)	-	-	-	21 167	(10 957)
	5212	за 2023 г.	21 167	(4 980)	-	-	-	(2 988)	-	-	-	21 167	(7 968)
Право пользования активом	5213	за 2024 г.	18 832	(6 498)	1 377	-	-	(4 518)	-	-	-	20 209	(11 016)
	5214	за 2023 г.	18 832	(2 410)	-	-	-	(4 088)	-	-	-	18 832	(6 498)
вложения во внеоборотные активы	5215	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 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 2024 г.	-	1 358	-	(1 358)	-
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Нежилое помещение по адресу: СПБ, Пулковское шоссе, 36/3, Лит.А пом.1-Н	5241	за 2024 г.	-	1 358	-	(1 358)	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 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	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	2 649 015	-	300	-	-	-	(1 268 355)	2 649 315	(1 268 355)
	5311	за 2023 г.	2 648 915	-	100	-	-	-	-	2 649 015	-
в том числе: Паи и акции	5302	за 2024 г.	2 649 015	-	300	-	-	-	(1 268 355)	2 649 315	(1 268 355)
	5312	за 2023 г.	2 648 915	-	100	-	-	-	-	2 649 015	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	2 649 015	-	300	-	-	-	(1 268 355)	2 649 315	(1 268 355)
	5310	за 2023 г.	2 648 915	-	100	-	-	-	-	2 649 015	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
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 _____ Гаврилов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ **Гаврилов Константин Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 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 2024 г.	2	-	2	206	(207)	-	-	-	1	-	1
	5420	за 2023 г.	1	-	1	31 740	(31 739)	-	-	-	2	-	2
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	2	-	2	206	(207)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2023 г.	1	-	1	435	(434)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	31 305	(31 305)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ Гаврилов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 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 2024 г.	493 650	-	258 200	-	-	-	-	-	-	-	751 850	-
	5521	за 2023 г.	15 000	-	493 650	-	(15 000)	-	-	-	-	-	493 650	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по кредитам и займам	5504	за 2024 г.	493 650	-	258 200	-	-	-	-	-	-	-	751 850	-
	5524	за 2023 г.	15 000	-	493 650	-	(15 000)	-	-	-	-	-	493 650	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	88 792	-	164 516	-	-237 906	(24)	-	-	-	-	15 378	-
	5530	за 2023 г.	38 736	-	233 955	-	(183 922)	(128)	-	-	-	-	88 641	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	12 936	-	162 983	-	(162 249)	-	-	-	-	-	13 670	-
	5531	за 2023 г.	13 934	-	156 919	-	(157 791)	(126)	-	-	-	-	12 936	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	1302	-	477	-	(1 103)	(24)	-	-	-	-	652	-
	5532	за 2023 г.	221	-	2482	-	(1 550)	(2)	-	-	-	-	1151	-
Прочая	5513	за 2024 г.	1454	-	1056	-	(1 454)	-	-	-	-	-	1056	-
	5533	за 2023 г.	2581	-	1454	-	(2 581)	-	-	-	-	-	1454	-
Расчеты по кредитам и займам	5514	за 2024 г.	73100	-	-	-	(73 100)	-	-	-	-	-		
	5534	за 2023 г.	22000	-	73100	-	(22 000)	-	-	-	-	-	73100	
дивиденды к получению	5515	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X		-
	5535	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X		-
Итого	5500	за 2024 г.	582 442	-	422 716	-	(237 906)	(24)	-	X	-	-	767 228	-
	5520	за 2023 г.	53 736	-	727 756	-	(198 922)	(128)	-	X	-	-	582 442	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	562 000	230 000	-	(122 000)	-	-	-	-	670 000
	5571	за 2023 г.	-	562 000	-	-	-	-	-	-	562 000
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	562 000	230 000	-	(122 000)	-	-	-	-	670 000
	5573	за 2023 г.	-	562 000	-	-	-	-	-	-	562 000
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	167 481	100 534	-	(187 381)		-	-	-	80 634
	5580	за 2023 г.	86 455	336 481	-	(255 455)	-	-	-	-	167 481
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	1 019	614	-	(919)	-	-	-	-	714
	5581	за 2023 г.	550	1019	-	(550)	-	-	-	-	1 019
прочие кредиторы	5562	за 2024 г.	35	33	-	(35)	-	-	-	-	33
	5582	за 2023 г.	65	35	-	(65)	-	-	-	-	35
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	11 606	9 638	-	(11 606)		-	-	-	9 638
	5583	за 2023 г.	11 807	11 606	-	(11 807)	-	-	-	-	11 606
кредиты	5564	за 2024 г.			-		-	-	-	-	
	5584	за 2023 г.	-		-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024 г.	152 000	87 000	-	(172 000)	-	-	-	-	67 000
	5585	за 2023 г.	71 000	152 000	-	(71 000)	-	-	-	-	152 000
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочая	5566	за 2024 г.	2 821	3 249	-	(2 821)	-	-	-	-	3 249
	5586	за 2023 г.	3 033	2 821	-	(3 033)	-	-	-	-	2 821
Задолженность по выплате доходов	5567	за 2024 г.			-		-	-	X	X	
	5587	за 2023 г.	-	169 000	-	(169 000)	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2024 г.	729 481	330 534	-	(309 381)	-	X	-	-	750 634
	5570	за 2023 г.	86 455	898 481	-	(255 455)	-	X	-	-	729 481

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Гаврилов Константин Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	207	31 739
Расходы на оплату труда	5620	96 206	104 048
Отчисления на социальные нужды	5630	16 708	17 244
Амортизация	5640	3 682	3 014
Прочие затраты	5650	15 689	16 375
Итого по элементам	5660	132 492	172 420
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	132 492	172 420

Руководитель _____ **Гаврилов Константин Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 773	9 232	(10 323)	-	5 682
в том числе:						
Резерв по отпускам (26 счет) для Авто-УК	5701	215	269	(396)	-	88
Резерв по отпускам (фонды 26 счет) для Авто-УК	5702	52	37	(68)	-	21
Резерв по отпускам (20 счет) для Авто-УК	5703	5 532	7576	(8 431)	-	4677
Резерв по отпускам (фонды 20 счет) для Авто-УК	5704	973	1350	(1 428)	-	895

Руководитель _____ (подпись) Гаврилов Константин Викторович (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	296 554	375 786	0
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Гаврилов Константин Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» за 2024 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 31.12.2024 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 23.11.2023 по 01.04.2024 Генеральный директор Марушко Василий Иванович (Протокол №6 от 22.11.2023 г., Приказ №98/к от 23.11.2023). С 02.04.2024 по настоящее время Генеральный директор Никитин Дмитрий Николаевич (Протокол №1 от 18.03.2024., Приказ №8 от 02.04.2024).

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом поставлено на налоговый учет два обособленных подразделения: КПП 781045001, адрес обособленного подразделения - 196246, 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 №2 от 18.06.2024 г. аудитором Общества на 2024 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 2024 году составила 51 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 2024 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 №62 от 30.12.2023г.

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 2024 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).

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.

В соответствии с учетной политикой проверка на обесценение вкладов в имущество производится при наличии признаков обесценения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

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.

12. Учет нематериальных активов (НМА)

Организация применяет ФСБУ14/2022 альтернативно с 01.01.2024 г.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Балансовая стоимость активов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, но в соответствии с ФСБУ14/2022 таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Балансовая стоимость активов, удовлетворяющим ФСБУ14/2022, находящихся в составе расходов будущих периодов корректируется на начало отчетного периода, путем переноса в состав НМА.

Балансовая стоимость активов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе расходов будущих периодов (малоценное лицензионное ПО), но в соответствии с ФСБУ14/2022 таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022). Переоценка нематериальных активов не производится.

Элементы амортизации объекта НМА подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (п. 42 ФСБУ 14/2022).

Амортизация начисляется линейным способом на все виды НМА. Амортизация НМА начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем принятия, по месяц, следующий за месяцем выбытия. Порядок расчета: из балансовой стоимости вычитаем ликвидационную и делим на оставшийся СПИ (п. п. 38, 40 ФСБУ 14/2022).

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%.

В 2024 г. Обществом был заключен бессрочный договор 2493-П от 01.01.2024г. аренды нежилого помещения с ООО «РИК». Расчет ППА произведен до 2026 года включительно, ставка дисконтирования 15,41%.

С 01.06.2024 была увеличена арендная плата по договору 1 от 01.06.2018 с Хребтов ИП, в связи с чем было сделано изменение условий аренды с увеличением ставки дисконтирования до 14,96%.

Остаточная стоимость основных средств и ППА по состоянию на 31.12.2024 г. составила 19 403 тыс. руб., из них 9 193 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	6 283
АО "РИК"	Нежилое помещение	2493-П от 01.01.2024г.	Бессрочно	932

Хребтов Константин Александрович ИП	Нежилое помещение	1 от 01.06.2018	Бессрочно	207
ООО «Баутек СПб»	Нежилое помещение	2365-П от 29.07.2022	Бессрочно	1 771
Итого:				9 193

2. Нематериальные активы

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г. была сделана корректировка строки баланса 1110 «Нематериальные активы» в размере стоимости НМА, переквалифицированных на 31.12.2023 г. из прочих внеоборотных активов стр.1190. В состав НМА попало программное обеспечение со сроком полезного использования больше 12 месяцев и остаточной стоимостью больше 100 тыс. руб. Товарные знаки, которые числись в составе НМА до вступления в силу ФСБУ 14/2022 были списаны единой корректировкой на нераспределенную прибыль сч.84, т.к. не соответствовали новым критериям НМА.

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

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2023	Корректировка в соответствии с ФСБУ 14/2022	Исходная сумма 31.12.2023
Нематериальные активы	1110	2 609	2 559	50
Прочие внеоборотные активы	1190	493 650	-2 695	496 345
Итого по разделу I	1100	3 172 246		3 172 371

Остаточная стоимость нематериальных активов, введенных в эксплуатацию, по состоянию на 31.12.2024г. составила 1 916 тыс. руб. из них:

- 1С: Предприятие 8.3; Финансист – 955 тыс. руб.
- 1С:ЗУП – 912 тыс. руб.
- Ребрендинг – 49 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 31.12.2023г. долгосрочные финансовые вложения составляли (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**

В связи со сложившейся геополитической обстановкой в стране, вводом санкций на автобизнес чистые активы дочерних компаний значительно упали. Данные обстоятельства послужили причиной для обесценения финансовых вложений. Обесценение вкладов в имущество Общества до чистых активов дочерних компаний отражено в бухгалтерском учете по дебету счета добавочного капитала и кредиту сч. 59 Резервы под обесценение финансовых вложений.

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.

На основании Решения №1 от 31.01.2024 АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» учредила ООО «Евросиб-Партнер» с уставным капиталом 100 тыс. руб., что является 100% долей. Уставный капитал полностью оплачен 13.02.2024г. На основании Решения №03 от 29.11.2024г. был внесен вклад в имущество в размере 200 тыс. руб. 05.12.2024г.

По состоянию на 31.12.2024г. долгосрочные финансовые вложения с учетом обесценения составили (руб.):

Контрагенты	Баланс. стоимость вклада на 31.12.2023	Обесценение	Баланс. стоимость вклада на 31.12.2024
	2 649 014 500,00	1 268 355 933,00	1 380 958 567,00
Администрация	2 649 014 500,00	1 268 355 933,00	1 380 958 567,00
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	805 668 000,00	-549 895 396,00	255 772 604,00
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	227 000 000,00	-227 000 000,00	
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	1 018 972 100,00	-476 372 156,00	542 599 944,00
ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	519 694 800,00		519 694 800,00
ООО "Евросиб-100"	100 000,00		100 000,00
ООО "Евросиб-Авто"	77 579 600,00	-15 088 381,00	62 491 219,00
ООО "Евросиб-Партнер"			300 000,00
Итого	**2 649 014 500,00**	**-1 268 155 933,00**	**1 380 958 567,00**

4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023г. сумма прочих внеоборотных активов Общества составила 496 345 тыс. руб. В состав внеоборотных активов входили неисключительные права пользования на программы ЭВМ 2 695 тыс. руб. и долгосрочные беспроцентные займы 493 650 тыс. руб.

Согласно п.2 настоящих пояснений, часть внеоборотных активов была переквалифицирована в НМА, на основании ФСБУ 14/2022. В связи с этим из состава внеоборотных активов были исключены неисключительные права на программы ЭВМ.

По состоянию на 31.12.2024г. прочие внеоборотные активы включают в себя долгосрочные беспроцентные займы в размере 751 850 тыс. руб.

5. Запасы

В составе запасов отражена сумма по приобретенному топливу.

По состоянию на 31.12.2024г. сумма составляет – 1 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 отражены остатки по счету 51 бухгалтерского учёта. Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2024 года составляет 43 088 тыс. руб.

7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составил 10 000 (десять тысяч) руб. Уставный капитал разделен на 100 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью по 100 (Сто) рублей каждая.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда. По состоянию на 31.12.2024г. величина резервного фонда составила 500 руб.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, списались в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль 31.12.2023г. Сумма корректировки составила 125 тыс. руб. В связи с чем изменились остатки в балансе на 31.12.2023 г. (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2023	Корректировка	Исходная сумма 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	57 848	(125)	57 973
Итого по разделу III	1300	2 706 784	(125)	2 706 909

По состоянию на 31.12.2024г. нераспределенная прибыль Общества составила 67 168 тыс. руб. За 2024г. показатель чистой прибыли составил 9 320 тыс. руб.

8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Строки баланса 1450 «Прочие обязательства» (Долгосрочные) 5 541 тыс. руб. и 1550 «Прочие обязательства» (Краткосрочные) 4 798 тыс. руб. содержат информацию о размере обязательств перед арендодателем по арендованному имуществу (см. п. 1 раздела III).

9. Налог на прибыль

За 2024 г. от финансово-хозяйственной деятельности Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 11 337 тыс. руб. Налог на прибыль составил 2174 тыс. руб., что отражено в декларации по налогу на прибыль.

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

Отложенные налоговые активы ОНА (свернуто вместе с отложенными налоговыми обязательствами ОНО) на начало отчетного периода 01.01.2024 г. были скорректированы на сумму, соответствующую размеру списания НМА стоимостью до 100 тыс. руб., расходы будущих периодов, которые формировали временные разницы из-за разницы отражения в бухгалтерском и налоговом учете до начала применения ФСБУ 14/2022. Сумма изменения составила 11 тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2023	Корректировка	Исходная сумма 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	1180	1 439	11	1 428

Таким образов ОНА на начало отчетного периода 01.01.2024 г. составили 1 439 тыс. руб. и складывалось из оценочных обязательств и резервов, НМА, арендных обязательств, расходов будущих периодов.

В связи с переходом с 2025 года на ставку по налогу на прибыль 25% были сделаны корректировки ОНА и ОНО на 31.12.2024г. Соответственно, на 31.12.2024 значение строки 1180 «Отложенные налоговые активы» составило 1 595 тыс. руб.:

- Нематериальные активы	10	тыс. руб.
- Оценочные обязательства и резервы	1 421	тыс. руб.
- Расходы будущих периодов	489	тыс. руб.
- Арендные обязательства	2 703	тыс. руб.

за минусом отложенных налоговых обязательств

- Нематериальные активы	479	тыс. руб.
- Основные средства	2 298	тыс. руб.
- Проценты по обязательствам	249	тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства/активы по состоянию на 31.12.2024 составили, тыс. руб.:

	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.1-стр.2), в т.ч.:	**85,4**
1	**Постоянные налоговые обязательства (стр.2х20%)**	**85,6**
2	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	428
	- Материальная помощь сотрудникам	200
	- прочие расходы	228
3	**Постоянные налоговые активы (стр.4х20%)**	**0,2**
4	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	1
	- Дивиденды	0
	- Прочие доходы (не учитываемые для н/о)	1

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 2 267 тыс. руб.

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	2024 год
Базовая прибыль/убыток за период, тыс. руб.	9 320
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	100
Базовая прибыль/убыток на акцию, в тыс. руб.	93

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 2024 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 2024 год краткосрочные вознаграждения лицам, принимающим управленческие решения в части финансово-хозяйственной деятельности Общества, составили 16 183 тыс. руб. (в 2023 году 20 204 тыс. руб.). Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

Характер отношений со связанными сторонами (по состоянию на 31.12.2024г.)

№ 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.	Галенский С.Л.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
4.	Фролова Е.И.	
5.	ООО «Управляющая компания промышленно-логистического парка «Иня»	
6.	ООО «АВТОБИОГРАФИЯ»	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом
7.	ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО»	
8.	ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА»	
9.	ООО «Евросиб-Авто»	
10.	ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»	
11.	ООО «ЕВРОСИБ-100»	

12.	ООО «Евросиб-Партнер»	
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.	АО «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ»	
17.	ООО «Евросиб-Логистика»	
18.	ТОО «ЕВРОСИБ КАЗАХСТАН»	
19.	ООО «ЕЛ-Брокер»	
20.	United Cargo Partners GmbH/ Юнайтед Карго Партнерс ГмбХ	
21.	ООО «ТРК-Инвестиции»	
22.	Trans Continental Railways B.V./ «Транс Континентал Рейлвейз Б.В.»	
23.	ООО «Баутек СПб»	
24.	ООО «РИК-2»	
25.	ООО «Магистраль»	
26.	ООО «РИК ПЛЮС»	
27.	ООО «Аврора»	
28.	ООО "Хасанское ППЖТ"	
29.	ООО "СИБИРСКАЯ АГРОЛОГИСТИКА"	
30.	Shaanxi Eurosib Logistics Co., LTD	
31.	ООО «Евросиб-Сервис»	

Операции со связанными сторонами

1. По состоянию на 31.12.2024г. АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» выполняет функции единоличного исполнительного органа или оказывает влияние на деятельность следующих организаций:

- ООО «АВТОБИОГРАФИЯ»
- ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО»
- ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА»
- ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»
- ООО «Евросиб-Авто»
- ООО «ЕВРОСИБ-100»
- ООО «Евросиб-Партнер»

2. Доходы и расходы со связанными сторонами.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Доходы, тыс. руб., с учетом НДС	Расходы, тыс. руб., с учетом НДС
АО "ЕВРОСИБ"	Комиссии/агентский УК2014-10 от 10.10.2014	-	157
	Обучение, подбор персонала, корпоративные мероприятия 1130-П от 30.11.2009	-	649
	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. програмн. обеспеч. 2601-П от 30.08.2024	-	225
	Услуги управления 2385-П от 09.01.2023	-	900
АО "РИК"	Аренда нежилого помещения по договору №2347-П от 01.11.2012г.	-	4 445
	Аренда зданий, земли, офиса 2493-П от 01.01.2024	-	675
	Услуги управления 81 от 01.08.2023	3 600	-
ООО "Аврора"	Прочие услуги по осн. деятельности 173 от 17.09.2003	50	-
	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. програмн. обеспеч. АВР3 от 01.05.2024	3 120	-
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	490	-
	Предоставление доступа к интернет по договору №71 от 01.07.2022	141,6	-
	Услуги управления 3 от 01.01.2024	312	-
	Оказание услуг управления по договору № 45-П от 24.09.2014г.	22 170	-
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	490	-
	Услуги управления 4 от 01.01.2024	376	
	Оказание услуг управления по договору № 44-П от 24.09.2014г.	22 170	-
ООО "Баутек СПб"	Аренда зданий, земли, офиса 2365-П от 29.07.2022	-	1205
	Услуги управления 82 от 01.08.2023	1 800	-
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	490	-
	Услуги управления 2 от 01.01.2024	254	-
	Оказание услуг управления по договору № 43-П от 24.09.2014г.	23 508	-
ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	490	-
	Ремонт/обслуживание автомобилей	-	92
	Услуги управления 1 от 01.01.2024	269	-
	Оказание услуг управления по договору № 46-П от 24.09.2014г.	23508	-
ООО «ЕВРОСИБ-100»	Услуги управления 2408-П от 07.07.2023	810	-
	Прочая хоз.деятельность 5 от 01.01.2024	461	-

ООО "Евросиб-Авто"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	490	-
	Оказание услуг управления по договору № 05-ПП от 01.02.2006г.	22 170	-
ООО "Евросиб-Партнер"	Прочие услуги по осн. деятельности 2608-П от 01.10.2024	9	-
ООО "Евросиб-Сервис"	Прочие услуги по осн. деятельности 135 от 11.07.2024	10	

3. Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операций	Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб., с учетом НДС		Задолженность на 01.01.2024, тыс. руб., с учетом НДС	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО "ЕВРОСИБ"	Оказание услуг подбора персонала №1130-П от 30.11.2009г.	-	59	-	47
	Услуги управления 2385-П от 09.01.2023	-	108	-	342
АО "РИК"	Аренда нежилого помещения по договору №2347-П от 01.11.2012г.	-	370	-	370
	Аренда зданий, земли, офиса 2493-П от 01.01.2024	-	56	-	-
	Услуги управления 81 от 01.08.2023	300	-	300	-
ООО "Аврора"	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. программн. обеспеч. АВР3 от 01.05.2024	-	-	-	390
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Кредиты и займы УК/АП-01/2023 от 27.07.2023	13 000	-	-	-
	Кредиты и займы УК/АП-02/2023 от 15.08.2023	-	-	30 000	-
	Кредиты и займы УК/АП-02/2024 от 28.02.2024	45 000	-	-	-
	Кредиты и займы УК/АП-03/2024 от 11.10.2024	57 000	-	-	-
	Кредиты и займы УК/АП-04/2023 от 30.10.2023	-	-	110 000	-
	Кредиты и займы УК/АП-05/2023 от 21.11.2023	55 000	-	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	122	-	75	-
	Предоставление доступа к интернет по договору №71 от 01.07.2022	35	-	35	-
	Услуги управления 3 от 01.01.2024	82	-	-	-
	Оказание услуг управления по договору № 45-П от 24.09.2014г.	1 948	-	1 860	-
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	Кредиты и займы УК/АБ-02/2024 от 02.05.2024	22 000	-	-	-
	Кредиты и займы УК/АБ-03/2024 от 28.05.2024	100 000	-	-	-
	Кредиты и займы УК/АБ-04/2023 от 31.07.2023	-	-	72 000	-
	Кредиты и займы УК/АБ-04/2024 от 27.09.2024	100 000	-	-	-
	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	122	-	75	-
	Услуги управления 4 от 01.01.2024	91	-	-	-
	Оказание услуг управления по договору № 44-П от 24.09.2014г.	1 948	-	1 860	-
ООО "Баутек СПб"	Аренда зданий, земли, офиса 2365-П от 29.07.2022	-	100	-	100
	Услуги управления 82 от 01.08.2023	150	-	150	-
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	122	-	75	-
	Услуги управления 2 от 01.01.2024	67	-	-	-
	Оказание услуг управления по договору № 43-П от 24.09.2014г.	2 056	-	1 980	-
ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	Кредиты и займы УК/СЦ-01/2023 от 25.04.2023	-	-	65 000	-
	Кредиты и займы УК/СЦ-02/2024 от 17.07.2024	19 000	-	-	-
	Кредиты и займы УК/СЦ-03/2023 от 21.09.2023	-	-	50 000	-
	Кредиты и займы УК/СЦ-03/2024 от 25.10.2024	30 000	-	-	-
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	122	-	75	-
	Услуги управления 1 от 01.01.2024	67	-	-	-
	Оказание услуг управления по договору № 46-П от 24.09.2014г.	2 056	-	1 980	-
ООО "Евросиб-100"	Кредиты и займы УК/СТ-01/2023 от 03.08.2023	-	-	1 100	-
	Кредиты и займы УК/СТ-01/2024 от 11.04.2024	850	-	-	-
	Услуги управления 2408-П от 07.07.2023	78	-	60	-
ООО "Евросиб-Авто"	Кредиты и займы УК/АВ-01/2024 от 18.01.2024	50 000	-	-	-
	Кредиты и займы УК/АВ-02/2023 от 20.10.2023	-	-	20 000	-
	Кредиты и займы УК/АВ-02/2024 от 27.02.2024	100 000	-	-	-
	Кредиты и займы УК/АВ-03/2024 от 16.07.2024	100 000	-	-	-
	Кредиты и займы УК/АВ-04/2024 от 03.12.2024	60 000	-	-	-
	Прочая хоз.деятельность 5 от 01.01.2024	115	-	-	-
	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	122	-	75	-
	Оказание услуг управления по договору № 05-ПП от 01.02.2006г.	1 948	-	1 860	-
ООО "Евросиб-Партнер"	Прочие услуги по осн. деятельности 2608-П от 01.10.2024	9	-	-	-

В 2024 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2024г. обязательства в виде обеспечения в форме поручительств за третьих лиц перед БМВ Банком и ООО "РУСФИНАНС" составляют 296 554 тыс. руб.

ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	Тыс. руб.
Договор поручительства 23/ДП-196/1 от 04.10.2023	11 252
Договор поручительства Р283/3-П от 23.07.2024	77 944
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	
Договор поручительства 23/ДП-196/2 от 04.10.2023	102 836
ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	
Договор поручительства 23/ДП-196/3 т 04.10.2023	104 523
Итого	**296 554**

14. События после отчетной даты

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

15. Непрерывность деятельности

Руководство АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» не принимало решений о прекращении деятельности, осуществляемой до настоящего времени. Настоящая бухгалтерская отчетность за 2024 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 2024 году Общество оценивает, как несущественную.

Исполнительный директор **Гаврилов К.В.**

Главный бухгалтер **Сулейман Е.С.**

24.03.2025