

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «АВТОРОС» за период с 01 января по 31 декабря 2025 года

## 1. Сведения об Обществе

1.1. ОАО «АВТОРОС» (далее Общество) зарегистрировано 14 декабря 2004 г, и внесено в ЕГРЮЛ за номером 1047796959176, ИНН 7714581988 КПП 771401001

Юридический адрес: 125252, г. Москва, ул. Зорге, д.17

Акционерами Общества являются:

| Акционер                    | Доля в уставном капитале % | Доля в уставном капитале руб. |
|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Старостин Сергей Викторович | 95%                        | 950 000,00                    |
| Физические лица             | 5%                         | 50 000,00                     |
| Итого                       | 100%                       | 1 000 000,00                  |

Совет директоров в Обществе не формировался.

Единоличным Исполнительным органом Общества является Генеральный директор — Старостин Сергей Викторович.

Уставный капитал Общества – 1 000 тыс. руб.,

Численность работников на 31.12.2025 составляет 1 человек, на 31.12.2024 составляет 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Общество не имеет филиалов, дочерних и/или зависимых обществ.

## 2. Основа составления бухгалтерской отчетности

### 2.1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность за период с 01 января по 31 декабря 2025 года сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г- № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. №66н (в редакции от 05.10.2011 N 124н).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

## 3. Основные элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерская отчетность предоставляется в объеме и по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

3.2. Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль.

3.3. К основным средствам относятся средства производства с первоначальной стоимостью свыше 100 000,00 рублей. Объекты стоимостью менее 100 тыс. руб. относятся в состав материальных запасов и списываются на текущие расходы одновременно при приобретении. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 (в ред. От 18.11.2022 г.). Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

- 3.4. Материально-производственные запасы списываются при отпуске в эксплуатацию по средней стоимости.
- 3.5. Расходы, относящиеся к будущим периодам, со сроком списания более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в качестве прочих внеоборотных активов, со сроком списания 12 месяцев и менее — в качестве прочих оборотных активов. К расходам будущих периодов Обществом относятся следующие расходы:
- расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты и иные результаты интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа;
  - иные расходы, обуславливающие получение доходов в течение следующих периодов.
- 3.6. Принцип существенности составляет 5 % к группе статей.

#### 4. Дебиторская задолженность

- 4.1. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 9 тыс. руб., на 31.12.2024 — 8 тыс. руб., на 31.12.2023 - 0 тыс. руб. Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 7, прилагаемой к настоящим пояснениям.

#### 5. Финансовые вложения

- 5.1. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, и на 31.12.2023 отсутствуют.

#### 6. Порядок формирования Отчета о движении денежных средств

- 6.1. К денежным эквивалентам Обществом относятся:
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
  - высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами;
  - банковские депозиты сроком до 3-х месяцев,
- 6.2. При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражены в сумме, включающей подлежащие удержанию налога на доходы физических лиц, страховые взносы.
- 6.3. Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2025 составил 331 тыс. руб., на 31.12.2024 составил 128 тыс. руб., на 31.12.2023 составил 376 тыс. руб.

#### 7. Капитал и резервы

- 7.1. Добавочный капитал Обществом по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, и на 31.12.2023 не формировался.
- 7.2. Резервный капитал Обществом по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, и на 31.12.2023 не формировался.

#### 8. Чистая прибыль/убыток

- 8.1. Обществом за 2025 год получен убыток в размере 36 512 тыс. руб., за 2024 год получен убыток в размере 35 229 тыс. руб., за 2023 год получен убыток в размере 21 891 тыс. руб. Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2025 составил 1 029 388 тыс. руб., непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2024 составил 992 876 тыс. руб., непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2023 составил 957 647 тыс. руб.

#### 9. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, условный расход/доход по налогу на прибыль

- 9.1. Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2025 составили 0 тыс. руб., на 31.12.2024 составили 0 тыс. руб., на 31.12.2023 составили 0 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2025 составили 0 тыс. руб., на 31.12.2024 составили 0 тыс. руб., на 31.12.2023 составили 0 тыс. руб.

9.2. Условный доход по налогу на прибыль за 2025 год составил 9 128 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль за 2024 год составил 7 046 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль за 2023 год составил 4 378 тыс. руб.

## 10. Заемные средства

- 10.1 Займы, полученные Обществом, по состоянию на 31.12.2025 составили 858 596 тыс. руб., в том числе основной долг 278 381 тыс. руб., начисленные проценты к уплате 580 215 тыс. руб.; на 31.12.2024 составили 822 090 тыс. руб., в том числе основной долг 277 376 тыс. руб., начисленные проценты к уплате 544 714 тыс. руб.; на 31.12.2023 составили 788 579 тыс. руб., в том числе основной долг 276 129 тыс. руб., начисленные проценты к уплате 512 450 тыс. руб.
- 10.2. Сумма неиспользованного лимита заемных средств отсутствует.

## 11. Обязательства

- 11.1. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 169 981 тыс. руб., на 31.12.2024 составила 169 922 тыс. руб., на 31.12.2023 составила 170 387 тыс. руб. Расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице 8, прилагаемой к настоящим пояснениям.
- 11.2. Кредиторская задолженность просроченная по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствует.

## 12. Оценочные обязательства и резервы

- 12.1. Обществом сформирован резерв по предстоящей оплате отпусков работникам в размере 151 тыс. руб. на 31.12.2025 (таблица 8).
- 12.2. Расчет резерва произведен исходя из Количества накопленных календарных дней отпуска работников по состоянию на отчетную дату, среднего заработка и страховых взносов на обязательное страхование.
- 12.3. Иных оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов у Общества нет.

## 13. Доходы

- 13.1. Доходов от основной деятельности в течение 2023 - 2025 гг. получено не было.

## 14. Расходы

- 14.1. Управленческие расходы за 2025 год составили 955 тыс. руб., за 2024 год составили 936 тыс. руб., за 2023 года составили 930 тыс. руб.
- 14.2. Расшифровка по элементам затрат представлена в таблице 10, прилагаемой к настоящим пояснениям.
- 14.3. Расходы признаются по методу начисления.

## 15. Прочие доходы и расходы

- 15.1. В составе прочих доходов и расходов отражены следующие виды операций:

| Наименование                | Сумма прочих доходов, тыс. руб. |        | Сумма прочих расходов, тыс. руб. |        |
|-----------------------------|---------------------------------|--------|----------------------------------|--------|
|                             | 2024 г                          | 2025 г | 2024 г                           | 2025 г |
| Проценты к получению/уплате |                                 |        | 32 264                           | 35 501 |

|              |   |   |        |        |
|--------------|---|---|--------|--------|
| Услуги банка |   |   | 39     | 43     |
| Прочие       |   |   | 1 990  | 13     |
| Итого        | 0 | 0 | 34 293 | 35 557 |

## 16. Риски хозяйственной деятельности

16.1. Риски хозяйственной деятельности в целом оцениваются средними, Кредитный риск - приемлемым, Рыночный риск оценивается как умеренный, Общество не имеет на балансе объектов, на оценку которых в будущем данный вид риска оказывал бы существенное влияние, Зависимость от общеполитической ситуации в РФ оценивается в целом низкой и не влекущей значительного отрицательного влияния на деятельность, внешнеторговых операций Обществом не осуществляется. Зависимость от изменения курса иностранных валют отсутствует. Текущая ликвидность достаточная. Репутационный риск оценивается средним. По оценке руководства экономическая ситуация в России в 2025 году не оказала прямого негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества и на показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вместе с тем влияние этой ситуации, а также общеполитической ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать с достаточной степенью уверенности. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и, в случае появления возможных негативных последствий, предпримет все необходимые меры для снижения рисков для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

## 17. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в настоящих пояснениях отсутствуют.

## 18. Информация о связанных сторонах

- 18.1. В течение 2025 года Обществом была начислена заработная плата управленческому персоналу в общей сумме 504 тыс. руб., в 2024 году - 507 тыс. руб., в 2023 году - 504 тыс. руб., с учетом НДФЛ.
- 18.2. Иные связанные стороны, помимо представленных в разделе 1 настоящих пояснений, и операции, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

## 19. Непрерывность деятельности Общества

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 составили (1 028 388) тыс. руб., на 31.12.2024 составили (991 876) тыс. руб., на 31.12.2023 составили (956 647) тыс. руб. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в 2026 году и не имеет намерения или потребности в ликвидации или ином прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

## Приложения:

- Таблица № 7 «Дебиторская задолженность»  
Таблица № 8 «Обязательства»  
Таблица № 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

Генеральный директор  
20.03.2026

Старостин С.В.

