Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Автопортрет СПБ-ЮГ» за 2025г.

1. Информация об организации и основных видах экономической деятельности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью Общество с ограниченной ответственностью «Автопортрет СПБ-ЮГ» (далее - ООО «Автопортрет СПБ-ЮГ»), ИНН 7810337380

Юридический адрес и адрес местонахождения: 196158, Россия, Санкт-Петербург, Софийская улица, дом 2, лит Б, пом 2Н.

1.2. Уставный капитал Общества: 200000 руб. (200 тысяч рублей 00 копеек) Полностью оплачен.

1.3. Участниками Общества являются: Граждане РФ

Кравченко Сергей Федорович – доля участия 10%

Варич Николай Николаевич - доля участия 15%

Иванов Кирилл Юрьевич – доля участия 30%

Индюков Василий Сергеевич – доля участия 45%

1.4. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества Индюков Василий Сергеевич

1.5. Основными видами деятельности общества являются:

45.11.2 - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

Общество является официальным автодилером бренда HAVAL согласно сертификату, полученному от Дистрибьютера.

1.6. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 146 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика: основные методы ведения учета и формирования отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998

№ 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 28.12.2018г. (с изменениями).

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Учёт основных средств вести в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основный средства». В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

По имуществу, приобретенному в лизинг, применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» для признания арендованного лизингового имущества как права пользования активом (ППА) и обязательств.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности. Организация не учитывает в составе запасов

ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: расходные материалы к оргтехнике, канцелярские товары и пр.
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости, кроме автомобилей, которые учитываются по цене каждой единицы. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», утверждённым Приказом МФРФ от 06.05.1999 №32н. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет расходов будущих периодов и прочие расходы. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Организация создает резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

Учет резервов по сомнительным долгам. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Годовая инвентаризация активов и обязательств для достоверного отражения данных проводилась на основании ФСБУ 28/2023.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	398	(143)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	398	(182)
	За 2024 г.	398	(103)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	398	(143)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	398	(143)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	398	(182)
	За 2024 г.	398	(103)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	398	(143)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	216	255	295
в том числе: Другие НМА	216	255	295
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	69 873	(16 969)	19 458	(26 987)	15 816	(15 069)	-	-	-	-	-	98 971	(34 311)
	За 2024 г.	21 609	(12 988)	46 548	(8 630)	5 868	(4 352)	-	-	-	-	-	69 873	(16 969)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	352	-	-	-	-	-	-	-	-	352	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 017	(2 426)	2 172	-	-	(819)	-	-	-	-	-	6 189	(3 246)
	За 2024 г.	3 000	(1 713)	1 016	-	-	(714)	-	-	-	-	-	4 017	(2 426)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 528	(1 675)	109	-	-	(707)	-	-	-	-	-	3 637	(2 382)
	За 2024 г.	2 059	(1 113)	1 469	-	-	(561)	-	-	-	-	-	3 528	(1 675)
Транспортные средства	За 2025 г.	18 025	(11 964)	16 598	(26 987)	15 816	(8 715)	-	-	-	-	-	44 263	(22 952)
	За 2024 г.	13 881	(9 685)	2 428	(8 630)	5 868	(2 650)	-	-	-	-	-	18 025	(11 964)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 960	(95)	227	-	-	(496)	-	-	-	-	-	2 187	(591)
	За 2024 г.	298	(3)	1 663	-	-	(92)	-	-	-	-	-	1 960	(95)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	42 343	(809)	-	-	-	(4 332)	-	-	-	-	-	42 343	(5 141)
	За 2024 г.	2 370	(474)	39 972	-	-	(335)	-	-	-	-	-	42 343	(809)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	223 412	(109 407)	135 888	(171 551)	165 583	(102 460)	-	-	-	151 122	(28 195)
	За 2024 г.	120 393	(75 966)	223 495	(110 130)	88 063	(127 001)	-	-	-	223 412	(109 407)
в том числе: Здания	За 2025 г.	142 467	(80 583)	52 720	(145 960)	142 467	(65 671)	-	-	-	49 227	(3 787)
	За 2024 г.	61 085	(61 085)	181 465	(100 082)	80 583	(100 082)	-	-	-	142 467	(80 583)
Транспортные средства	За 2025 г.	65 704	(21 344)	35 616	(731)	-	(18 236)	-	-	-	63 962	(21 491)
	За 2024 г.	54 302	(9 875)	21 843	(95)	-	(16 966)	-	-	-	65 704	(21 344)
Земельные участки	За 2025 г.	15 241	(7 480)	47 552	(24 860)	23 116	(18 554)	-	-	-	37 933	(2 918)
	За 2024 г.	5 007	(5 007)	20 187	(9 953)	7 480	(9 953)	-	-	-	15 241	(7 480)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	187 586	166 909	53 048
в том числе: Здания	45 441	61 884	-
Сооружения	352	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 943	1 590	1 288
Офисное оборудование	1 255	1 853	946
Транспортные средства	63 782	50 421	48 624
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 596	1 865	294
Земельные участки	35 015	7 761	-
Другие виды основных средств	37 202	41 534	1 896
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	134 405	-	(711)	(133 694)	-	-
	За 2024 г.	-	-	77 884	-	-	(77 884)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	438	-	(438)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Управленческая номенклатура	За 2025 г.	-	-	219	-	(219)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инструмент и оборудование	За 2025 г.	-	-	51	-	(51)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходники общепроизводственные	За 2025 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	631	-	-	(631)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	35 616	-	-	(35 616)	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 291	-	-	(24 291)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	227	-	-	(227)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 663	-	-	(1 663)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	352	-	-	(352)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	49 227	-	-	(49 227)	-	-
	За 2024 г.	-	-	43 868	-	-	(43 868)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 469	-	-	(1 469)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	831	-	-	(831)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 016	-	-	(1 016)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	46 702	-	-	(46 702)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 577	-	-	(5 577)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 450	-	-	(711)	6 739	-
	За 2024 г.	-	-	39 972	-	-	(39 972)	-	-
в том числе: Неотделимые улучшения арендованного имущества	За 2025 г.	-	-	6 739	-	-	-	6 739	-
	За 2024 г.	-	-	39 972	-	-	(39 972)	-	-
Вентилятор шумоизоляционный	За 2025 г.	-	-	223	-	-	(223)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шиномонтажное оборудование	За 2025 г.	-	-	488	-	-	(488)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	168 902	-	128 150	98 500	-	-	-	-	198 552	-
	За 2024 г.	121 000	-	303 510	255 609	-	-	-	-	168 902	-
Итого	За 2025 г.	168 902	-	128 150	98 500	-	-	-	-	198 552	-
	За 2024 г.	121 000	-	303 510	255 609	-	-	-	-	168 902	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	579 182	-	6 438 959	(6 695 966)	-	-	X	X	322 176	-
	За 2024 г.	275 698	-	7 116 081	(6 812 596)	-	-	X	X	579 182	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	55 417	-	285 024	(192 739)	-	-	(79 071)	-	68 631	-
	За 2024 г.	38 423	-	259 282	(174 151)	-	-	(68 137)	-	55 417	-
Товары	За 2025 г.	523 766	-	6 034 221	(6 373 480)	-	-	69 039	-	253 545	-
	За 2024 г.	237 274	-	6 730 724	(6 501 638)	-	-	57 405	-	523 766	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	119 714	(129 746)	-	-	10 032	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	126 075	(136 807)	-	-	10 732	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	162 606	-	272 766	347	(80 984)	(88)	-	2	342 868	-
	За 2024 г.	190 930	-	370 755	1 416	(404 364)	(125)	-	-	162 606	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 688	-	15 418	-	(35 674)	(81)	-	-	16 351	-
	За 2024 г.	84 546	-	36 345	-	(84 088)	(114)	-	-	36 688	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	58 367	-	83 829	-	(58 293)	(6)	-	-	83 897	-
	За 2024 г.	61 265	-	59 892	-	(62 778)	(11)	-	-	58 367	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	99	-	110	-	(97)	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	29	-	70	-	-	-	-	-	99	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29 740	-	33 676	347	(2 655)	-	-	-	61 108	-
	За 2024 г.	18 075	-	11 940	1 416	(1 690)	-	-	-	29 740	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	6 716	-	13 064	-	-	-	-	-	19 780	-
	За 2024 г.	1 820	-	6 716	-	(1 820)	-	-	-	6 716	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	11 888	-	-	-	(11 888)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	22 780	-	-	-	(6 159)	-	-	-	16 621	-
	За 2024 г.	-	-	22 780	-	-	-	-	-	22 780	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	145 000	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	145 000	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	342 868	-
Итого	За 2025 г.	162 606	-	272 766	347	(80 984)	(88)	-	X	162 606	-
	За 2024 г.	190 930	-	370 755	1 416	(404 364)	(125)	-			

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	83 711	19 380	-	(80 587)	-	-	24 504
	За 2024 г.	42 813	59 056	-	(18 158)	-	-	83 711
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	22 437	19 380	-	(17 313)	-	-	24 504
	За 2024 г.	28 404	12 191	-	(18 158)	-	-	22 437
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	832 988	621 839	-	(598 952)	(142)	-	855 733
	За 2024 г.	422 207	589 252	-	(178 298)	(173)	-	832 988
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	179 021	129 973	-	(248 827)	(10)	-	60 157
	За 2024 г.	62 366	250 413	-	(133 712)	(46)	-	179 021
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 225	16 051	-	(11 573)	(129)	-	16 575
	За 2024 г.	16 294	11 593	-	(15 535)	(127)	-	12 225
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 883	15 933	-	(12 907)	-	-	23 909
	За 2024 г.	10 624	15 196	-	4 937	-	-	20 883
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	27 009	-	(285)	(3)	-	26 721
	За 2024 г.	5 524	300	-	5 824	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	47 823	76 850	-	(47 823)	-	-	76 850
	За 2024 г.	1 116	47 823	-	(1 116)	-	-	47 823
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	298 864	-	-	(14 109)	-	-	284 754
	За 2024 г.	299 155	-	-	(291)	-	-	298 864
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 862	-	-	(5 862)	-	-	-
	За 2024 г.	3 838	2 025	-	-	-	-	5 862
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 305	8 859	-	-	-	-	13 164
	За 2024 г.	810	3 748	-	(253)	-	-	4 305
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 740	25 304	-	-	-	-	27 044
	За 2024 г.	4 647	-	-	(2 907)	-	-	1 740
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 542	4 470	-	-	-	-	7 012
	За 2024 г.	2 474	69	-	-	-	-	2 542
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 181	1 285	-	(1 025)	-	-	3 441
	За 2024 г.	4 604	1 545	-	(2 968)	-	-	3 181
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 756	-	-	(10 756)	-	-	-
Расчеты по факторинговым операциям	За 2025 г.	256 541	316 106	-	(256 541)	-	-	316 106
	За 2024 г.	-	256 541	-	-	-	-	256 541
Итого	За 2025 г.	916 699	641 219	-	(679 539)	(142)	X	880 237
	За 2024 г.	465 020	648 308	-	(196 456)	(173)	X	916 699

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 874	18 554	16 984	5	18 439
	За 2024 г.	12 018	21 319	16 463	-	16 874
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	16 874	18 554	16 984	5	18 439
	За 2024 г.	12 018	21 319	16 463	-	16 874

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	3 373 246	3 429 626	1 960 845
в том числе:			
Автопортрет Лахта	1 558 000	1 503 000	650 000
НеваАвто	450 000	560 000	410 000
Индюков Василий Сергеевич	450 000	450 000	300 000
Варич Николай Николаевич	450 000	450 000	300 000
Иванов Кирилл Юрьевич	450 000	450 000	300 000
СОЛИДАРНОСТЬ АО КБ	15 246	16 626	845
Выданные - всего	1 945 500	1 945 500	717 500
в том числе:			
Автопортрет Лахта	1 565 500	1 565 500	527 500
СОЛИДАРНОСТЬ АО КБ	380 000	380 000	190 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 558 125	6 685 751
Затраты на оплату труда	231 057	245 519
Отчисления на социальные нужды	67 937	67 592
Амортизация	117 351	43 002
Прочие затраты	156 721	76 859
Итого по элементам	7 131 190	7 118 723
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 131 181	7 118 723

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Автопортрет СПБ-ЮГ» за 2025г.

11. Отложенные налоговые активы

Остатки на счёте 09 «Отложенные налоговые активы» составляли по состоянию на 31.12.2024г. сумму 59074 тыс. руб., на 31.12.2025г. – сумму 44630 тыс. руб. и связаны в основном с различием формирования оценочных обязательств и резервов в бухгалтерском и налоговом учёте.

12. Денежные средства, денежные эквиваленты.

Дополнительная расшифровка стр. 1250 Бухгалтерского баланса и стр. 4500 Отчета о движении денежных средств

Объект учета	Сумма (тысяч рублей)
Расчетные счета	18 224
Касса предприятия	48 488
Эквайринг (переводы в пути)	2 716
Итого	69 428

13. Дебиторская задолженность

Крупнейшие дебиторы:

Партнер	Сумма (тысяч рублей)
Грейт Волл Мотор Рус ООО (дистрибьютер)	32 356
ООО РЕСО-Гарантия	4 062
ООО Новые горизонты»	19 774

14. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов отражены в бухгалтерском балансе в строке 1260 на сумму 1425 (Одна тысяча четыреста двадцать пять) тысяч рублей – приобретенные неисключительные права пользование программными

средствами и страховые программы по тестовым авто.

15. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. отражена нераспределённая прибыль в размере 228 219 тыс. руб., в том числе:

- 214 939 тыс. руб. – прибыль прошлых лет (отражена в бухгалтерской отчётности Общества по состоянию на 31.12.2024г.),
- 13 280 тыс. руб. – нераспределенная прибыль за 2025 год.

В результате деятельности Общества за 2025 год получена чистая прибыль 13 280 тыс. руб. Данные о чистой прибыли соответствуют показателю, отражённому по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчёта о финансовых результатах за проверяемый период.

В 2025 году дивиденды не начислялись.

16. Кредиторская задолженность

Крупнейшие кредиторы:

Партнер	Сумма (тыс. руб.)
Грейт Волл Мотор Рус ООО (дистрибьютер)	28 062
АО «Альфабанк» (факторинговые операции)	316 106

17. Оценочные обязательства

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 по строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма 18 439 тыс. руб. В бухгалтерском учете Общества оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в разрезе субсчетов 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

18. Информация о доходах и расходах по видам экономической деятельности

(тыс. руб.)

Код по ОКВЭД2		Выручка	Себестоимость
Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных	45.11.2	6 812414	6 354 700

АВТОПОРТРЕТ

магазинах			
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	45.20	223 270	83 493
Всего		7 035 684	6 438 193

19. Прочие доходы и расходы

В 2025 году Обществом были получены доходы, не связанные с основной деятельностью:

Прочие доходы:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Бонус за выполнение плана продаж а/м	190 470
Бонусы по послепродажному обслуживанию	16 146
Изменение стоимости предметов аренды	1 700
Исправительные записи по операциям прошлых лет	22530
Претензии/судебные решения	1 422
Проценты за пользованием кредитом/займом	33 511
Реализация основных средств	8351
Прочие	926

Прочие расходы

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Доходы и расходы не принимаемые для НУ	9 853
Претензии/судебные решения	1 100
Проценты в счет увеличения обязательств по аренде (ФСБУ 25/2018	17 698
Проценты за пользованием кредитом/займом	62 110
Расходы на услуги банков	14 343
Расходы на услуги факторинговых компаний	40 648
Прочие	1 599
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2 518

20. Информация о связанных сторонах и хозяйственных операциях с ними

Список связанных сторон (аффилированных юридических лиц)

ООО «Автопортрет Лахта» ООО «МКЦ ЮЖНЫЙ»

ООО «НеваМото»
ООО «НЕВААВТО»
ООО «АП Консалт»
ООО «МКЦ ЛАХТА»
ООО «МКЦ Приморский»

Операции со связанными сторонами.

В течение 2025 г. Обществом проводились операции со связанными сторонами

Как с поставщиками: Агентские договоры, Поставка з/ч, аксессуаров, Оказание услуг по ремонту ТС.

Как с покупателями: Покупка зап. частей, Покупка автомобилей, Услуги по ремонту ТС.

Как с поручителями: договоры поручительства

Список связанных сторон (аффилированных физических лиц)
Варич Николай Николаевич
Индюков Василий Сергеевич
Иванов Кирилл Игоревич
Кравченко Сергей Федорович

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2025 году связанным сторонам были предоставлены займы по договорам:

- Договор займа №2021/07-01 от 01.07.2021
- Договор займа №2021/07-05 от 05.07.2021
- Договор займа № 2022/05-01 от 01.05.2022

Проданные товары и оказанные услуги являются традиционной продукцией Общества, договоры заключены на рыночных условиях без льгот и преференций.

21. Банковские гарантии

Банковские гарантии отсутствуют

22. Прочая информация

22.1. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Существенные ошибки прошлых лет отсутствуют. В связи с этим в настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют корректировки в связи с исправлением существенных ошибок в сравнительных показателях отчетности за 2025 год.

22.2. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов

(существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Механизм управления рисками. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансовых результатов деятельности Общества.

Основные риски для деятельности Общества могут быть сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, геополитические, эпидемиологические.

Финансовые риски. Общество подвержено рыночному риску, кредитному/заемному риску, риску потери ликвидности.

Рыночный риск связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения курсов иностранных валют. Общество оказывает и покупает услуги, приобретает и продает товары в российских рублях и иностранной валюте. Общество оценивает возможность возникновения неблагоприятных последствий, связанных с возникновением данного риска как среднюю.

Общество оценивает кредитный риск по предоставляемым ему кредитным средствам, как низкий, так как финансово-хозяйственная деятельность Общества характеризуется за 2025г. высоким финансовым результатом – чистой прибылью в размере 13 280 тыс. руб.; наличием чистых активов в сумме 228 419 тыс. руб., а также достаточно высокой платежеспособностью.

Общество оценивает риск потери платежеспособности как низкий, поскольку основными дебиторами по состоянию на 31.12.2025г. являются финансово устойчивые и платежеспособные покупатели.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Данные риски Общество оценивает, как незначительные.

Геополитические риски связаны с политической и экономической ситуацией в мире. В связи с признанием Донецкой и Луганской Народных Республик риск применения санкций в отношении Российской Федерации в целом и секторальных санкций для отрасли присутствует.

22.3. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение каких-либо видов деятельности, осуществляемых в 2025 году, так же не планируется ликвидация общества, либо банкротство. Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия

сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

22.4. Информация по сегментам

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности за текущий период не раскрывается, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не попадает под критерий ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах».

22.5. О событиях после отчетной даты.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Генеральный директор
Индюков В. С.

«10» марта 2026г.