ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» ИНН 4705065357 за период 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

1. Краткая характеристика деятельности общества

1.1. Общие сведения об организации

Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБИОГРАФИЯ».

Дата регистрации: 24 сентября 2014 г.

ИНН 4705065357 КПП 470501001

Основной государственный регистрационный номер: 1144705002001

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

У Общества зарегистрировано два обособленных подразделения:

- Обособленное подразделение ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» КПП 781045001, адрес: 196246, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., 36, корп.3.
- Обособленное подразделение ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» КПП 781445001, адрес: 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина д.112, к.2, лит. А. Закрылось 24.02.2025 г.

Среднесписочная численность за 2025 год - 95 чел. Среднесписочная за 2024 год – 102 чел.

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

1.2. Учредители

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

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

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

1.3. Органы управления обществом

Органами управления являются:

- Общее собрание Участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» по Решению учредителя №2 от 01.07.2014 г., на основании Протокола №1 от 19.11.2019 г. были переданы АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» на основании Договора №44-П от 24.09.2014 г. На основании протокола №1 от 18.03.2024 г. с 02.04.2024 Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК являлся Никитин Дмитрий Николаевич, с 26.08.205 директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» являлся Лапин Александр

Николаевич на основании протокола №2 от 20.08.2025г, с 28.01.2026 г. Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК является Иванов Алексей Николаевич на основании протокола №1 от 22.01.2026г.

От имени Общества в 2025 году действовали:

Ранее и по 07.02.2025 Управляющий директор Федотов Глеб Игоревич на основании доверенности №8 от 17.06.2024. С 01.02.2025 Управляющим директором является Гаврилов Константин Викторович, действующий по доверенности №2 от 27.01.2025г.

1.4. Уставный капитал

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

Уставный капитал полностью сформирован и оплачен.

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

В 2025 году изменений не было.

1.5. Информация об аудиторе

Протоколом очередного общего собрания участников ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» №2 от 08.04.2025г. аудитором Общества на 2025 г. утверждена Аудиторская компания ООО «Интернэшнл Си-Пи-Эй Корпорэйшн» (ICPA) ОГРН 1147847188280, зарегистрированная по адресу: 191015, г. Санкт-Петербург, ул. Таврическая, д.17, лит. А, пом.23Н, офис 403, являющаяся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включенная в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606054308.

1.6. Основы составления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

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

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

- Нематериальные активы — пояснение 3 (3.1. - 3.4.);
- Основные средства — пояснение 4 (4.1. - 4.4.);
- Финансовые вложения – пояснение 5 (5.1);
- Запасы — пояснение 6 (6.1. – 6.2.);
- Дебиторская задолженность — пояснение 7 (7.1. – 7.2.);
- Кредиторская задолженность — пояснение 8 (8.1. – 8.2.);
- Затраты на производство — пояснение 10;
- Оценочные обязательства — пояснение 8.2

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

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации, в

частности, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному Приказом Минфина № 157н от 01.10.2023 г., Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и другими применимыми нормативными документами (ФСБУ и ПБУ). Для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» руководствовалось в 2025 году Учетной политикой, утвержденной Приказом № 53 от 30.12.2024 года. В 2025 году отступлений от правил допущено не было.

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

С целью выявления фактического наличия имущества, сопоставления фактического наличия имущества в местах хранения с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения обязательств проводится инвентаризация имущества и обязательств с периодичностью и в случаях, предусмотренных законодательством. На основании приказа №27 от 17.10.2025 о проведении годовой инвентаризации были проведены инвентаризации следующих объектов:
- НМА, основные средства, в т. ч. арендованные, МЦ.04, 003;
- Автомобили, квадроциклы;
- Товарно-материальные ценности (счет 10 и 41 (кроме автомобилей);
- Капитальные вложения;
- Финансовые вложения;
- Долгосрочные и краткосрочные финансовые обязательства;
- Денежные средства на счетах в банках;
- Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами;
- Расходы будущих периодов;
- Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами, подотчетными лицами, счета недостачи потерь от порчи имущества, расчеты с персоналом по оплате труда, резервы по сомнительным долгам;
- Касса.

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 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.

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 2025 году изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились.

2.1. Доходы Общества

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления. Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС.

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

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

2.2. Основные средства и НМА

Активы, стоимость которых составляет не более 100 000 рублей за единицу (без НДС), сроком полезного использования менее 12 мес., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Для обеспечения контроля над сохранностью объектов, указанных в данном пункте, ведется учет данных объектов на забалансовом счете МЦ.04 «Имущество стоимостью до 100 тыс.», переданные в эксплуатацию по фактической себестоимости приобретения.

Актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020). После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020), т.е. без переоценки, данный способ применяется ко всем группам объектов ОС.

Проверка на наличие признаков обесценения (признаков восстановления убытка от обесценения) основных средств и капитальных вложений проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется линейным способом равномерно в течение срока полезного использования. Амортизация объекта начисляется, 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).

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).

2.3. Материально-производственные запасы

Материалы оцениваются по фактическим расходам на их приобретение.

Готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

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

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

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

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

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

На конец 2025 года проведена проверка на обесценение запчастей и автомобилей. Сумма начисленного резерва под снижение стоимости составила 1 727 тыс. руб., в т. ч. 1 087 тыс. руб. сумма резерва под снижение стоимости запчастей, 640 тыс. руб. сумма резерва под снижение стоимости автомобилей.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

2.5. Прочие дебиторы и кредиторы

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

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

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

Положительные и отрицательные курсовые разницы включаются в состав внереализационных доходов на дату погашения задолженности. В отчете о прибылях и убытках отражаются в свернутом виде.

2.7. Кредиты и займы

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной задолженности происходит в зависимости от срока, оставшегося до момента погашения задолженности. В бухгалтерском балансе задолженность по заемным средствам относится к краткосрочной, если срок погашения ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов.

2.8. Признание расходов

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных ранее даты реализации товара уменьшает (увеличивает) стоимость приобретенного товара путем корректировки стоимости приобретения, учитываемой на сч.41 «Товары»;

2) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных позднее даты реализации товара, но ранее даты формирования годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, уменьшает (увеличивает) себестоимость продаж товаров путем корректировки сч.90.02 «Себестоимость продаж»;

3) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных позднее даты реализации товара и позднее даты формирования годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, отражается в бухгалтерском учете в виде доходов (расходов) прошлых лет по сч.91 «Прочие доходы и расходы».

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

В форме «Отчет о финансовых результатах» прочие доходы и расходы отражаются свернуто, с зачетом однородных операций.

2.9. Отложенный налог на прибыль

Организация ведет учет временных разниц балансовым методом (п. 8 ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в балансе в свернутом виде.

2.10. Учет финансовых вложений

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

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

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

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

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

2.11. Отчет о движении денежных средств

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

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

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

2.12. Оценочные обязательства и оценочные резервы

В Обществе создаются следующие оценочные резервы:

- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв под обесценение запасов;
- Резерв по отпускам.
- Резерв предстоящих расходов прочие (суды и т. д.)

По оценочным обязательствам Общества создаются следующие резервы:

1) Резерв на оплату отпусков отражает размер ежеквартальных отчислений по среднедневному заработку по каждому сотруднику организации, умноженному на количество дней отпуска, полагающихся сотруднику за квартал. Сумма увеличивается на сумму страховых взносов (в т.ч. отчисления в ФСС на травматизм) по соответствующим ставкам. Регрессивная шкала при расчете не учитывается.

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

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

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

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

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

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

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

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

4) Организация создает оценочные обязательства под предстоящие неизбежные расходы, точных данных о суммах и сроках которых еще нет, например, выплаты при наличии судебного разбирательства о взыскании с организации денежных средств; выплаты требований по претензии контрагента во внесудебном порядке. Если такая вероятность признается высокой (свыше 50%) и организация может достоверно оценить сумму, которая может быть взыскана с нее, то начисляется оценочное обязательство (п. п. 4 и 5 ПБУ 8/2010). Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в сумме, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству, то есть в размере, необходимом для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату. В учете отражается на счете 91.02 «Прочие расходы» в корреспонденции счета 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие».

2.13. Учетная политика для целей налогового учета

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

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

2) Расходы на производство делят на прямые и косвенные:

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

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

Остальные расходы признаются косвенными.

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

2.14. Аренда (лизинг)

Организация отражает полученный предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде на дату получения предмета аренды. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем получения предмета аренды.

Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности (п. п. 5, 16, 18 Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н).

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

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. Финансово-хозяйственная деятельность компании за 2025 год

Виды деятельности: в 2025 году осуществлялась деятельность по торговле автомобилями марки FOTON, GAC, квадроциклами TGB, торговля поддержанными автомобилями, техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей, торговля автомобильными узлами и принадлежностями, агентские услуги. Организация в своей экономической деятельности использует следующие ОКВЭД: «45.11.2» - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах; «45.20.1» - Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей

и легких грузовых автотранспортных средств; «45.32» - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями».

Раскрытие показателей к Отчету о финансовых результатах.

Данные по выручке за 2025г и 2024 г .(стр.2110 Отчета о финансовых результатах) с разбивкой по основным направлениям деятельности (тыс. руб. без НДС):

Вид деятельности	**2025г**	**2024г**
Торговля автомобилями	1 187 753	1 573 878
Агентское вознаграждение	21 507	20 146
Аренда имущества	410	430
Запчасти (магазин)	9 197	8 493
Услуги по гарантийному ремонту	14 520	8 899
Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	318 317	320 390
Постановка а/м на учет	89	70
Прочие услуги	16	
	1 551 809	**1 932 306**

Себестоимость за 2025г и 2024г составила (к стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах) (тыс. руб. без НДС):

Вид расхода	**2025г**	**2024г**
Торговля автомобилями + доп. расходы	(1 114 573)	(1 544 748)
Запчасти(Магазин)	(8 419)	(7 595)
Услуги по гарантийному ремонту	(8 876)	(7 271)
Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	(317 203)	(314 814)
Коммерческие расходы	(100 958)	(94 071)
Управленческие расходы	(43 328)	(49 720)
ИТОГО	**(1 593 357)**	**(2 018 219)**

Прибыль от продаж (убыток) составил за 2025г. **(41 548)** **тыс. руб**.
Прибыль от продаж (убыток) составил за 2024г **(85 913)** **тыс. руб**.

3.2. Внеоборотные активы

Основные средства и нематериальные активы

В течение 2025 г. изменялись условия договоров аренды – выводились/ вводились некоторые площади, пересматривалась стоимость ППА и арендных обязательств:

- 01.01.2025 была изменена арендная плата по договору №3 от 01.06.2018 с ИП Хребтов К.А., в связи с чем была увеличена ставка дисконтирования до 26,82% (Торговля оптовая и розничная; ремонт

автотранспортных средств и мотоциклов для малого и среднего бизнеса), а также продлен срок договора аренды до 31.12.2026г.

- 11.07.2025 была увеличена арендная плата по договору №2345-П от 01.11.2012 с АО «РИК», в связи с чем была увеличена ставка дисконтирования до 25,18% (Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов для малого и среднего бизнеса).

- 11.10.2025 была изменена арендная плата по договору №2345-П от 01.11.2012 с АО «РИК», в связи с чем была увеличена ставка дисконтирования до 23,04% (Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов для малого и среднего бизнеса).

- 10.02.2025 был расторгнут договор №2491-П от 31.01.2024 аренды нежилого помещения с АО «РИК».

- 31.12.2025 была изменена арендная плата по договору №2345-П от 01.11.2012 с АО «РИК», в связи с чем была увеличена ставка дисконтирования до 21.93%. (Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов для малого и среднего бизнеса), а также продлен срок договора аренды до 31.03.2029.

Остаточная стоимость ППА по состоянию на 31.12.2025 составила 105 016 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила 35 491 тыс. руб.

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

Арендодатель	**Вид арендованного объекта ОС**	**Договор**	**Срок окончания договора**	**Размер ППА на 31.12.2024**	**Размер ППА на 31.12.2025**
АО "РИК"	Нежилое помещение	2345-П от 01.11.2012г.	31.03.2029	34 456	104 926
АО "РИК"	Нежилое помещение	2491-П от 31.01.2024г.	Расторгнут 10.02.2025	942	-
Хребтов Константин Александрович ИП	Нежилое помещение	3 от 01.06.2018	31.12.2026	93	90

Остаточная стоимость нематериальных активов, введенных в эксплуатацию, по состоянию на 31.12.2025г. составила 705 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 622 тыс. руб.

Табл.2 НМА (тыс. руб.):

НМА	Остаточная ст-ть на 31.12.2024	Остаточная ст-ть на 31.12.2025
Клиентский модуль МТ Eurosib для МТ DMS	893	705
Право пользования на клиентский модуль МТ Eurosib для МТ DM	729	-

Остаточная стоимость основных средств, введенных в эксплуатацию, по состоянию на 31.12.2025 составила 9 397 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 -8 748 тыс. руб., а также стоимость оборудования к установке – 70 тыс. руб.

Табл.3 Основные средства (тыс. руб.)

Группа учета ОС	Остаточная ст-ть на 31.12.2024	Остаточная ст-ть на 31.12.2025
Сооружения		1 067
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 066	2 890
Офисное оборудование	660	413
Транспортные средства	230	215
Производственный и хоз. инвентарь	2 938	2 209
Другие виды ОС	2 854	2 603
Оборудование к установке	70	

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов строка баланса 1190 отражены расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты (экологический паспорт), на 31.12.2025 - 29 тыс. руб., а также дебиторская задолженность, связанная с приобретением объектов основных средств – 1 600 тыс. руб.

На 31.12.2024 в составе прочих внеоборотных активов строка баланса 1190 Общество отразило расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты (экологический паспорт) 131 тыс. руб.

3.3 Запасы

По состоянию на 31.12.2025 сумма запасов составила 151 267 тыс. руб., на 31.12.2024 -181 796 тыс. руб.

Табл.4 Запасы (тыс. руб.)

Наименование	Остаточная ст-ть на 31.12.2024	Остаточная ст-ть на 31.12.2025
Сырье, материалы	22 579	25 339
Автомобили	159 217	125 926
Расходы будущих периодов		2

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на отчетную дату 31.12.2025 составила 28 615 тыс. руб., 71,31% составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (20 413 тыс. руб.); 12,76% задолженности (3 650 тыс. рублей) составляют авансы, выплаченные поставщикам, обязательства которых своевременно выполнены; 0,35% - составляет сальдо ЕНС (99 тыс. руб.); 0,13% составляют расчеты пол социальному страхованию и обеспечению (35 тыс. руб.); 0,52% -расчеты по претензиям (148 тыс. руб.); 2,58% - расчеты по причитающимся прочим доходам (737 тыс. руб.); 12,35% - расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (3 533 тыс.)

Дебиторская задолженность на отчетную дату 31.12.2024 составила 42 356 тыс. руб., 43,45% составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (18 400 тыс. руб.); 38,83%

задолженности (16 465 тыс. рублей) составляют авансы, выплаченные поставщикам, обязательства которых своевременно выполнены; 0,24% - составляет сальдо ЕНС (101 тыс. руб.); 0,14% -расчеты по претензиям (57 тыс. руб.); 0,38% - расчеты по причитающимся прочим доходам (158 тыс. руб.); 6,20% - расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (2 620 тыс.); 10,76% расчеты по посредническим договорам (4 555 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность покупателей ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» на 31.12.2025 г. включает:
- юридические лица 18 892 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 16 103 тыс. руб.);
- физические лица 1 521 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 297 тыс. руб.).

На конец 2025 года проведена проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывалось следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) невозможность удержания имущества должника;

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

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

На 31.12.2025 г. резерв отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 55 123 тыс. руб. 22,74 % кредиторской задолженности (12 531 тыс. рублей) составила краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками; 14,56 % задолженности (8 022 тыс. рублей) составили авансы, полученные от покупателей и заказчиков; задолженность перед персоналом организации составила 18,42% (10 168 тыс. рублей), задолженность по налогам и сборам 2,83% (1 560 тыс. рублей); задолженность по социальному страхованию и обеспечению составила 5% (2 755 тыс. руб.); расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС, составили 30,54% (16 835 тыс. рублей); задолженность перед прочими поставщиками составила 5,77% (3 176 тыс. руб.) ; прочие кредиторы – 0,14% (76 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность в таблице 5.3 «Кредиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности не отражается полными оборотами – получено/погашено за отчетный период, а отражено в свернутом виде.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 67 350 тыс. руб. 23,48 % кредиторской задолженности (15 813 тыс. рублей) составила краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками; 2,28 % задолженности (1 535 тыс. рублей) составили авансы, полученные от покупателей и заказчиков; задолженность перед персоналом организации составила 15,33% (10 325 тыс. рублей), задолженность по налогам и сборам 2,35% (1 583 тыс. рублей); задолженность по социальному страхованию и обеспечению составила 3,71% (2 493 тыс. руб.) ; расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС, составили 37,22% (25 066 тыс. рублей); задолженность перед прочими поставщиками составила 3,55% (2 390 тыс. руб.) ; прочие кредиторы – 12.08% (8 145 тыс. руб.).

Прочие оборотные активы (строка 1260) представляют собой налог на добавленную стоимость, начисленный на полученные авансы от покупателей и заказчиков, размер прочих оборотных активов составил на 31.12.2025 г. – 1 337тыс. руб., на 31.12.2024- - 256 тыс. руб.

3.5 Финансовые вложения

В период 2025г. долгосрочные и краткосрочные процентные займы не предоставлялись.

3.6 Полученные займы и кредиты

В 2025 году ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» использовало заемные средства кредитных и других организаций. Краткосрочная задолженность на 31.12.2024 перед ООО «БМВ Банк» составляла 11 252 тыс. руб. (стр. 1510), на 31.12.2025 задолженность погашена полностью.

В 2025 г. АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» предоставило беспроцентные долгосрочные займы на общую сумму 105 000 тыс. руб., частично были погашены ранее выданные займы в размере 10 000 тыс. руб., с учетом этого задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 317 000 тыс. руб. (стр. 1410). Срок погашения 2027-2028гг. Задолженность по долгосрочным беспроцентным займам перед АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» на 31.12.2024 составляла 222 000 тыс. руб.

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

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

С 1 апреля 2020 года действуют пониженные страховые взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование для всех малых и средних предприятий (Федеральный закон от 01.04.2020 № 102-ФЗ) в связи с пандемией. Пониженные тарифы действовали и в 2025 году.

Сумма начисленного резерва на оплату отпусков в течение отчетного периода 2025 г. составляет 16 858 тыс. руб. с учетом страховых взносов, использовано 16 125 тыс. руб. Сумма резерва на оплату отпусков на конец отчетного периода 2025 г. составляет 8 200 тыс. руб. с учетом страховых взносов (стр.1550).

3.8 Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 Уставной капитал составляет 20 тыс. руб., резервный капитал 1 тыс. руб. В 2025 году изменений не было.

3.9 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Организация применяет ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 г. на 31.12.2025г. по строке 1450 отражено обязательство по арендованному имуществу в размере 82 224 тыс. руб. (долгосрочное), по строке стр. 1550 отражена сумма в размере 27 741 тыс. руб., которая складывается из суммы 516 тыс. руб. (НДС по авансам и предоплатам выданным) и обязательства по арендованному имуществу в размере 27 225 тыс. руб.(краткосрочные).

На 31.12.2024г. по строке 1450 отражено обязательство по арендованному имуществу в размере 4 112 тыс. руб. (долгосрочное), по строке стр. 1550 отражена сумма в размере 41 742 тыс. руб., которая складывается из суммы 361 тыс. руб. (НДС по авансам и предоплатам выданным) и обязательства по арендованному имуществу в размере 41 381 тыс. руб.(краткосрочные).

3.10 Налог на прибыль

За 2025 г. от финансово-хозяйственной деятельности Обществом получен убыток в размере 45 059 тыс. руб.

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

Отложенные налоговые активы ОНА (свернуто вместе с ОНО) на начало отчетного периода 01.01.2025 г. составили 37 582 тыс. руб., на 31.12.2025 составили 48 808 тыс. руб.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»:

Табл.№ 5 (тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2025г.**
Материалы	247	272
Оценочные обязательства и резервы	1867	2 050
Товары	1241	160
Убытки прошлых лет	33 274	46 706
Арендные обязательства	11 307	36 094
Отложенные налоговые обязательства	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2025г.**
Основные средства	9 103	26 632
Проценты по обязательствам	1 251	9 842

Изменения за период 2024-2025гг представлены в таблицах ниже, тыс. руб.:

	Вид обязательств	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2025г.**
	Отложенные налоговые активы (стр.1 х25 %)	**24 732**	**37 346**
1	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	98 930	149 384
	- оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков)	2 867	733
	- Убытки прошлого периода	109 012	53 729
	- Резервы сомнительных долгов	(347)	
	- Арендные обязательства	(17 704)	99 147
	- Материалы	137	100
	- Товары	4 965	(4 325)
	Отложенные налоговые обязательства (стр.2 х25 %)	**4 457**	**(26 121)**
2	Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:	17 828	(104 484)
	- Процентные обязательства	2 882	(34 364)
	- Основные средства	14 946	(70 120)

Постоянные налоговые обязательства/активы по состоянию на 31.12.2024г, на 31.12.2025г составили:

	Вид обязательств	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2025г.**
	Постоянные налоговые обязательства (активы)	**26**	**39**
	(стр.1-стр.2), в т. ч.:		
1	**Постоянные налоговые обязательства (стр.2х25%)**	***26***	***39***
	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	128	157
	- материальная помощь сотрудникам	107	100

	- недостачи, выявленной при инвентаризации	5	
	- прочие расходы (подарки, штрафы, прочие ,списание ДЗ)	15	36
	НДС с сувенирной продукции	1	21
2	**Постоянные налоговые активы (стр.4х25%)**		
	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:		
	- Прочие доходы (не учитываемые для н/о)		

Чистый убыток ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» за 2025 год составил 33 833 тыс. руб. (За 2024 чистый убыток составил 79 304 тыс., за 2023 год чистый убыток составил 17 748 тыс. руб., за 2022 год чистая прибыль 5 286 тыс. руб., за 2021 год чистая прибыль 50 393 тыс. руб., за 2020 год чистая прибыль 14 527 тыс. руб.)

Непокрытый убыток на 31.12.2025г. составляет 58 370 тыс. руб.

3.11 Денежные средства

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

Табл. № 6 (тыс. руб.)

Денежные средства	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2025**
Касса	3 513	10 943
Расчетные счета в т.ч.	17 640	71 172
40702810206000330001, Ст-Петербургский ф-л ПАО "Банк ПСБ"	10 683	70 801
40702810655000100917, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 605	345
40702810703000088275, Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	20	26
40702810600000010105, ООО Банк Оранжевый	3	
40702810600010000188, ООО "БМВ Банк"	1 329	
Валютные счета в т.ч.		3 050
40702156600000011710, ЭКСИ-БАНК (АО), CNY		3 050
Итого	**21 153**	**85 165**

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

4. Дополнительные расшифровки статей прибылей и убытков

Табл. 7 (тыс. руб.)

Наименование	2024г	2025г
Проценты к получению (строка 2320 формы «Отчет о финансовых результатах»)	**5471**	**3722**
Проценты к получению по соглашению о Виртуальном пуле	5416	3722

Проценты к получению по займам	55	
Прочие доходы составили (строка 2340 формы «Отчет о финанс. результатах	**6132**	**9520**
Бонусы по различным основаниям	4957	7 757
Доходы/расходы прочие	510	982
Списание кредиторской задолженности	12	76
Излишки, выявленные при инвентаризации	132	1
Доходы от реализации прочего имущества (материалов)	521	556
Доходы от по решению суда		148
Проценты к уплате (строка 2330 формы «Отчет о финансовых результатах»)	**(29 939)**	**(12 511)**
Проценты по кредитным договорам	(11 536)	(511)
Проценты по договору факторинга	(9 932)	(7 148)
Проценты по арендным обязательствам	(8 471)	(4 852)
Прочие расходы составили (строка 2350 формы «Отчет о финансовых результатах»	**(4 244)**	**(4 242)**
Расходы прошлых лет	(100)	
Услуги банка	(2 146)	(2 463)
Штрафы пени к уплате по хоз. договорам	(1 250)	(345)
Транспортный налог	(90)	(146)
Курсовые разницы		(211)
Прочие	(658)	(1 077)

С учетом влияния прочих доходов и расходов убыток до налогообложения составил на 31.12.2024 - (108 493) тыс. руб., на 31.12.2025 – (45 059) тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон по состоянию в 2025 г.

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

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

17.	United Cargo Partners GmbH/ Юнайтед Карго Партнерс ГмбХ	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Аврора»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
19.	Акционерное общество «РИК»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
20.	Акционерное общество «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
21.	ООО «Евросиб - Инфраструктура	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «РИК ПЛЮС»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «РИК-2»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Баутек СПб»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
25.	Общество с ограниченной ответственностью «УК ПЛП «Иня»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	-
26.	ООО «ЕВРОСИБ-100»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	
27.	Shaanxi Eurosib Logistics Co., LTD	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	
28.	АО «Аврхангельский транспортный оператор»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	
29.	ООО "СИБИРСКАЯ АГРОЛОГИСТИКА"	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	
30.	ООО «Евросиб-Партнер»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	
31.	ООО «Евросиб-Сервис»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	
32.	ООО «Евросиб-Инжиниринг»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	
33.	ООО «Евросиб-Омск»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	

34.	ООО «ЕТС-Приморье»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	
35.	АО «СПК «Глубоководный порт Архангельск»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	
36.	Limited Liability Company «EL-Berezina»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

№ п/п	Полное наименование	Сумма реализации за 2025 г., в т. ч. НДС, тыс. руб.	Сумма выданных займов за 2025 г., тыс. руб.	Сумма полученных займов за 2025 г., тыс. руб.	Сумма поступления товаров и услуг за 2025 г., в т. ч. НДС, тыс. руб.
1	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	-	-	95 000	18 826
2	АО «ЕВРОСИБ»	-	-	-	7 254
3	ООО «Аврора»	-	-	-	4 075
4	ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	1 303	-	-	73
5	ООО "Евросиб-Авто"	79 546			1244
6	ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»	269			631
7	ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА»	75			145
8	ООО «Евросиб-Партнер»	-	-	-	-
9	АО «РИК»				53 252
10	ООО «ЕВРОСИБ -100»	456			3
11	Никитин Д.Н.	-	-	-	-

Поручительства и залоги на конец отчетного периода отсутствуют.

Ключевого управленческого персонала нет. Вознаграждение АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК" по договору управления 44-П от 24. 09. 2014 г. в 2025 году составило – 17 971 тыс. руб., в 2024 году – 22 170 тыс. руб.

Задолженность со связанными сторонами и ООО "АВТОБИОГРАФИЯ" на 31 декабря 2025 года составила:

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

Счет	Наименование контрагента	Договор	С-до на 31.12.2025
62.01	ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Продажа запчастей №50 от 01.04.2009	1
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	Реализация запчастей	5
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	Услуги СТО на выполнение УКР б/н от 01.09.2022	695
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	Услуги СТО на выполнение УОиР б/н от 01.09.2022	5168
62.01	ООО «Евросиб Сервис Центр»	Продажа запчастей СТО	149
60.02	ООО «Евросиб Сервис Центр»	Услуги СТО	120
ИТОГО ДЗ связанных сторон на 31.12.25, тыс. руб.			**6 102**

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

Счет	Наименование контрагента	Договор	С-до на 31.12.2025
60.01	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Прочие услуги по осн. Деятельности №1 от 01.01.2022	122
60.01	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Услуги управления 44-П от 24.09.2014	1 348
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Комиссии/агентский АБ2014-10 от 10.10.2014	21
60.01	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Услуги управления 4 от 01.01.2024	91
67	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК	Займы выданные (долгосрочные)	317 000
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 2389-П от 01.09.2023	1008
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 2356-П от 30.12.2021	927
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги почтовые №2693-П от 01.07.2025	16

60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления б/н агент от 29.11.2010	47
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Прочие услуги №2734-П от 01.07.2025	361
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Прочие услуги №2744-П от 01.07.2025	15
60.01	ООО «Аврора»	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. программн. обеспеч. 2651-П от 17.09.2024	870
60.01	ООО «Евросиб-Авто»	Покупка запасных частей СТО от 11.11.2016	6
60.01	ООО «Аврора»	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. программн. обеспеч. 2664-П от 17.09.2024	234
60.01	АО «РИК»	Договор №2324 от 01.03.2022	3
76.07.2	АО «РИК»	Аренда зданий, земли, офиса 2345-П от 01.11.2012	4 439
ИТОГО КЗ связанных сторон на 31.12.2025			**326 508**

6. Прочие события и факты

6.1. Изменения в Учетной политике Компании на 2025 год и другое.

Учетная политика на 2025 год не носит существенные изменения по отношению к предыдущему 2024 году.

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

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

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 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, не смотря на отрицательные чистые активы в 2024 и 2025 гг. Организация не имеет кредиторской задолженности, которую не может погасить в обозримом будущем, обязательства по налогам и взносам платит своевременно. В случае возникновения финансовых трудностей, материнская компания АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» обеспечит финансирование путем вклада в имущество или безвозмездной финансовой помощи.

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 2025 году Общество оценивает как среднюю. В настоящее время политическая ситуация в стране является неспокойной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в мире. Это в свою очередь негативно влияет на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ. По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить долгосрочное воздействие возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

6.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Сведения о судебных разбирательствах ООО "АВТОБИОГРАФИЯ".

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

Условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на результаты бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, отсутствуют.

6.4. Информация о событиях после отчетной даты.

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

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

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;

- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;
- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений и т.д.

Информация банкротстве дебиторов в Общество не поступало.

За период с января 2026 года до даты подписания отчетности существенных ошибок в бухгалтерском учете за 2025 год не обнаружено.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде у Общества не имелось

Руководство организации не принимало решения о реорганизации организации; приобретения предприятия как имущественного комплекса, крупной сделки, связанной с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

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

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

Генеральный директор,
АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК»,
осуществляющий полномочия
единоличного исполнительного
органа Иванов А.Н.

28.03.2026г.

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "АВТОБИОГРАФИЯ" за 2025 год.

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.	1 750	(128)	-	(810)	810	(917)	-	-	-	-	-	940	(235)
	За 2024 г.	-	-	1 750	-	-	(128)	-	-	-	-	-	1 750	(128)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	940	(47)	-	-	-	(188)	-	-	-	-	-	940	(235)
	За 2024 г.	-	-	940	-	-	(47)	-	-	-	-	-	940	(47)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	810	(81)	-	(810)	810	(729)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	810	-	-	(81)	-	-	-	-	-	810	(81)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	705	1 622	-
в том числе: Программы ЭВМ	705	893	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	729	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.3. 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.	-	-	1 750	-	-	(1 750)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	810	-	-	(810)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-		-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-		940	-		(940)	-	-

3.4. 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.	-	49	-	49	49
	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.	18 781	(10 033)	3 749	(766)	675	(3 009)	-	-	-	-	-	21 764	(12 367)
	За 2024 г.	18 894	(7 190)	259	(372)	340	(3 183)	-	-	-	-	-	18 781	(10 033)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 067	-	-	-	-	-	-	-	-	1 067	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 637	(2 572)	1 423	(183)	112	(528)	-	-	-	-	-	5 877	(2 988)
	За 2024 г.	4 378	(2 034)	259	-	-	(538)	-	-	-	-	-	4 637	(2 572)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 668	(2 008)	-	(583)	563	(226)	-	-	-	-	-	2 085	(1 672)
	За 2024 г.	2 668	(1 632)	-	-	-	(376)	-	-	-	-	-	2 668	(2 008)
Транспортные средства	За 2025 г.	800	(570)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	800	(585)
	За 2024 г.	800	(555)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	800	(570)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 676	(4 883)	1259	-	-	(2 240)	-	-	-	-	-	11 935	(7 123)
	За 2024 г.	11 048	(2 968)	-	(372)	340	(2 254)	-	-	-	-	-	10 676	(4 883)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	128 052	(92 561)	105 417	(128 101)	127 175	(34 967)	-	-	-	105 369	(353)
	За 2024 г.	123 379	(59 738)	5 378	(705)	-	(32 823)	-	-	-	128 052	(92 561)
в том числе: Здания	За 2025 г.	128 052	(92 561)	105 417	(128 101)	127 175	(34 967)	-	-	-	105 369	(353)
	За 2024 г.	123 379	(59 738)	5 378	(705)	-	(32 823)	-	-	-	128 052	(92 561)

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	114 413	44 239	75 346
в том числе: ППА	105 016	35 491	63 641
Сооружения	1 067	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 889	2 065	2 344
Офисное оборудование	413	660	1 036
Транспортные средства	215	230	244
Другие виды основных средств	4 813	5 793	8 081
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. 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.	70	-	1 901	-	(70)	(1 901)	-	-
	За 2024 г.	-	-	329	-		(259)	70	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	70	-	-	-	(70)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	70	-	-	-	70	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 129	-		(1 129)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	772	-	-	(772)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 849	-	-	(1 849)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	487	-	-	(487)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	295	-	-	(295)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1067	-	-	(1 067)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1350	-	-	(1 350)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1350	-	-	(1 350)	-	-	-	-	-	-

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.	187 748	(5 952)	1 242 097	(1 276 851)	4 821	(596)	X	X	152 994	(1 727)
	За 2024 г.	246 899	(1 062)	1 644 148	(1 703 299)	2 795	(7 685)	X	X	187 748	(5 952)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	23 565	(987)	164 856	(153 677)	126	(225)	(8 319)	-	26 425	(1 086)
	За 2024 г.	21 988	(1 062)	171 774	(162 534)	57	18	(7 663)	-	23 565	(987)
Товары	За 2025 г.	157 623	(4 965)	1 077 239	(1 123 174)	4 695	(371)	14 879	-	126 567	(641)
	За 2024 г.	214 771	-	1 472 374	(1 540 765)	2 738	(7 703)	11 243	-	157 623	(4 965)
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	6 560	-	-	-	-	-	(6 560)	-	-	-
	За 2024 г.	10 140	-	-	-	-	-	(3 580)	-	6 560	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	2		-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	6 560	10 140
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	6 560	10 140
Иные виды запасов	-	-	-
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					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	42 702	(346)	27 120	31	(41 238)	-	(346)	-	28 614	-
	За 2024 г.	64 926	(811)	37 601		(58 110)	(1 250)	(465)	-	42 702	(346)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 746	(346)	19 017	31	(17 383)	-	(346)	-	20 412	-
	За 2024 г.	34 208	(377)	16 191		(31 622)	-	(31)	-	18 746	(346)
Авансы выданные	За 2025 г.	16 465	-	3 650	-	(16 464)	(1)	-	-	3 650	-
	За 2024 г.	28174	-	12 669	-	(24 378)	-	-	-	16 465	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7390	-	4 418	-	(7 390)	-	-	-	4 418	-
	За 2024 г.	2 445	(434)	8739	-	(2 110)	(1 250)	(434)	-	7390	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	100	-	-	-	(1)	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	99	-	2	-	-	-	-	-	101	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	42 702	(346)	27 120	31	(41 238)	-	(346)		X	28 614	-
	За 2024 г.	64 926	(811)	37 601		(58 110)	(1 250)	(465)		X	42 702	(346)

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			346		811	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками			346		377	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами					434	

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	226 112	177 224	-	(4 112)	-	-	399 224
	За 2024 г.	168 433	93 850	-	(36 171)	-	-	226 112
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 112	82 224	-	(4 112)	-	-	82 224
	За 2024 г.	40 283		-	(36 171)	-	-	4 112
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	222 000	95 000	-	-	-	-	317 000
	За 2024 г.	128 150	93 850	-	-	-	-	222 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	119 983	82 316	-	(119 712)	(239)	-	82 348
	За 2024 г.	201 711	372 011	11 536	(465 261)	(14)	-	119 983
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 813	12 515	-	(15 797)	-	-	12 531
	За 2024 г.	14 078	15 813	-	(14 078)	-	-	15 813
Авансы полученные	За 2025 г.	1 535	7 858	-	(1 280)	(91)	-	8 022
	За 2024 г.	5 418	1 346	-	(5 218)	(11)	-	1 535
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 535	3 400	-	(10 535)	(148)	-	3 252
	За 2024 г.	2 331	10 535	-	(2 328)	(3)	-	10 535
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по аренде	За 2025 г.	41 381	27 225	-	(41 381)	-	-	27 225
	За 2024 г.	32 521	41 381	-	(32 521)	-	-	41 381
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	11 252	-	-	(11 252)	-	-	-
	За 2024 г.	49 578	-	-	(38 326)	-	-	11 252
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	72 000	-	-	(72 000)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 583	1560	-	(1 583)	-	-	1 560
	За 2024 г.	1 349	1583	-	(1 349)	-	-	1 583
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	25 066	16 835	-	(25 066)	-	-	16 835
	За 2024 г.	13 328	25 066	-	(13 328)	-	-	25 066
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 493	2755	-	(2 493)	-	-	2 755
	За 2024 г.	2 230	2493	-	(2 230)	-	-	2 493
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 325	10 168	-	(10 325)	-	-	10 168
	За 2024 г.	8 878	10 325	-	(8 878)	-	-	10 325
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	346 095	259 540	-	(123 824)	(239)	X	481 572
	За 2024 г.	370 144	465 861	-	(501 432)	(14)	X	346 095

8.2 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.	7 466	16 858	16 124	-	8 200
	За 2024 г.	5 749	14 383	12 666	-	7 466
в том числе: Производственный персонал	За 2025 г.	5 322	12 443	11 844	-	5 921
	За 2024 г.	4 234	10 549	9 461	-	5 322
Управленческий персонал	За 2025 г.	386	660	649	-	397
	За 2024 г.	408	715	737	-	386
Коммерческий персонал	За 2025 г.	1758	3 755	3 631	-	1 882
	За 2024 г.	1107	3 119	2 468	-	1 758

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	20	-	-
в том числе: ГКУ ПО УОДГО ПО	20	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	153 319	162 307
Затраты на оплату труда	172 174	165 776
Отчисления на социальные нужды	33 361	29 203
Амортизация	38 895	36 189
Прочие затраты	79 825	80 544
Итого по элементам	477 574	474 019
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Себестоимость товаров	1 115 783	1 544 200
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 593 357	2 018 219