

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «АВТОТЕМП»

за 2025 год

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2025 год».

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иного.

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное Общество «АВТОТЕМП» (далее по тексту Общество) учреждено в 1993 году.

Единственным акционером Общества является акционерное общество «Корпорация АВТОКАПИТАЛ», зарегистрированное МИФНС России № 4 по г. Москве за ОГРН 1027739192326 от 13.09.2002, местонахождение: 117485, г. Москва, улица Академика Волгина 6а, строение 5 и владеющее 100 % Уставного капитала Общества.

1.2. Уставный капитал Общества составляет: 1 392 365 рублей. Он разделен на 278 473 обыкновенные именные акции. Все акции общества имеют одинаковую номинальную стоимость 5 (пять) рублей каждая. Уставный капитал оплачен полностью.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 115191, г. Москва, Холодильный переулок, дом 6.

Фактический адрес Организации: 115191, г. Москва, Холодильный переулок, дом 6.

1.4. Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 117485, г. Москва, улица Академика Волгина 6а, строение 3.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН: 1027739023344

1.6. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002, выдано Межрайонной инспекцией МНС РФ № 39 по г. Москве 29.07.2002, серия 77 № 007866520.

1.7. Основными видами деятельности организации являются:

- Предоставление в аренду собственного нежилого помещения;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей, включая гарантийный

С 17.09.2015г. организация является официальным дилером VOLVO.

1.8. Основными источниками доходов Компании является выручка от двух видов деятельности:

предоставления собственного нежилого помещения в аренду реализации автомобилей, запасных частей к автомобилям, реализации автосервисных услуг.

1.9. Основными покупателями товаров являются физические лица Российской Федерации.

1.10. Средняя численность за 2025 год составила 17 человек.

1.11. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.12. Органы управления:

Высшим органом управления Общества является: Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Морозов Александр Владимирович.

Единоличный исполнительный орган Общества осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и организует выполнение решений Общего собрания акционеров.

Правовые отношения Генерального директора и Общества, в том числе компетенция Генерального директора, регламентируется Уставом и трудовым договором, заключаемым с Генеральным директором.

1.13. Бухгалтерский учет в Организации осуществляет АО «Корпорация Автокапитал» по договору оказания бухгалтерских услуг № №2022-8/11 от 01.08.2022г.

2. ОСНОВНЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА (ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ)

2.1. Бухгалтерский учет

2.1.1. Организация применяет ФСБУ 6/2020 с 2022 года. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость ниже 30 000 рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Данное правило применимо ко всем группам основных средств.

2.1.2. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6 месяцев) и существенных расходов на приобретение (более 500 тыс. руб.) сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

2.1.3. Методы оценки товаров и МПЗ:

- Автомобили – по стоимости каждой единицы
- Прочие МПЗ, аналитический учет которых ведется в 1С Альфа-Авто 8.3 – по ФИФО
- Материалы, аналитический учет которых ведется в 1С Бухгалтерия 8.3 – по средней стоимости.

Резерв по снижению стоимости МПЗ создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Общество создает резервы по сомнительным долгам на основании оценки платежеспособности каждого должника, вероятности погашения долга.

Общество не создает резервы предстоящих расходов и платежей на ремонт основных средств.

Общество создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков с использованием обработки 1С ЗУП 8.3, индивидуально по каждому сотруднику.

Общество создает резервы под обесценение финансовых вложений, если имеют место признаки обесценения. Проверка на обесценение проводится ежегодно на отчетную дату.

2.1.4. Оценка незавершенного производства осуществляется по стоимости запчастей. Учет незавершенного производства по заказ-нарядам ведется в программе 1С Альфа-Авто 8.3. В 1С Бухгалтерия 8.3 заносится сумма незавершенного производства без разбивки по заказ-нарядам на основании отчетов, формируемым в 1С Альфа-Авто 8.3.

2.1.5. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

2.1.6. Общество ведет учет коммерческих и управленческих расходов. Управленческие расходы признаются в полной сумме в качестве условно-постоянных расходов и относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли расходы (Дебет 90.08 Кредит 26). Коммерческие расходы накапливаются по дебету счета 44 «Расходы на продажу» и списываются в дебет счета 90.07.

2.1.7. Финансовые вложения. Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.1.8. Организация применяет ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.1.9. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- учредители, участники, бенефициары
- дочерние хозяйственные общества;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества;
- зависимые хозяйственные общества;
- основной управленческий персонал организации;
- другие связанные стороны.

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор.

2.1.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок – 5% от валюты баланса.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

Прочие доходы и расходы в ОФР отражены развернуто, кроме резервов по сомнительным долгам.

2.1.11. К денежным эквивалентам относятся банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2.2. Налоговый учет

2.2.2. В целях налогового учета Компания применяет метод начисления

2.2.3. Срок полезного использования основных средств определяется на основании классификации основных средств, определяемой Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.02 в редакции от 07.07.16 в виде минимального значения срока полезного использования соответствующей группы. Амортизация ОС начисляется линейным способом. Компания не применяет амортизационную премию, повышающих (понижающих) коэффициентов к основной норме амортизации

2.2.4. Методы оценки товаров и МПЗ:

- Автомобили – по стоимости каждой единицы
- Прочие МПЗ, аналитический учет которых ведется в 1С Альфа-Авто 8.3 – по ФИФО
- Материалы, аналитический учет которых ведется в 1С Бухгалтерия 8.3 – по средней стоимости.

2.2.5. Общество не создает резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов и платежей на ремонт основных средств и прочих, на оплату отпусков.

2.2.6. Оценка незавершенного производства осуществляется по стоимости запчастей. Учет незавершенного производства по заказ-нарядам ведется в программе 1С Альфа-Авто 8.3. В 1С Бухгалтерия 8.3 заносится сумма незавершенного производства без разбивки по заказ-нарядам на основании отчетов, формируемым в 1С Альфа-Авто 8.3.

2.2.7. Компания ведет отдельный учет сумм налога по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций. Компания не применяет отдельный учет к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию, операции, по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию.

2.3. Изменения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом № 1/УП от 31.12.2024г. действует с 01.01.2025г. на 2025 год и последующие годы.

Основными положениями учетной политики на 2025 год являются:

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Допущения, исходя из которых сформирована учетная политика:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре и движении объектов основных средств представлена в таблицах 2.1-2.3

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений – по состоянию на 31.12.2025 г. – отсутствуют.

Арендованные основные средства.

Учет арендованных основных средств ведется согласно МСФО (IFRS) 16 «Аренда», который устанавливает принципы признания, оценки, представления аренды и раскрытия информации о ней.

Арендатор применяет модель учета аренды, в соответствии с которой признает все договоры по аренде в бухгалтерском балансе.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01 января 2022 года, для учета договора долгосрочной аренды №М-05-0030966 от 02.11.2009г. земельного участка, имеющего адресные ориентиры г.Москва, ул.Холодильный пер. вл.6 были определены следующие параметры учета:

срок учета аренды - до 01.08.2058г.

определен коэффициент дисконтирования для расчета актива в форме права пользования – 10,79%

При определении коэффициента дисконтирования договора аренды были приняты во внимание факты хозяйственной деятельности общества:

АО «Автотемп» в 2021 году имело договоры займов и кредитов по ставкам:

АО «Корпорация Автокапитал» Договор займа №2017-10/25 от 15.12.2017г. - 9,5%

АО «МБ-Беляево» Договор займа №2021/04/30-ДЗ от 30.04.2021г - 9,5%

АО ИШБАНК Кредитный договор № 35-КЛ-3/19 от 27.09.2019 - 9,66%+3,7

Ставка дисконтирования была определена по формуле:

Ставка дисконтирования

по договору аренды (31.12.2021г.) = $(9,5\%+9,5\%+(9,66\%+3,7))/3=10,79$

По состоянию на 31.12.2025 года отражены следующие операции в бухгалтерском учете, относящиеся к учету договора долгосрочной аренды земельного участка №М-06-0257512 от 14.11.2006г.:

		тыс.руб.
1	Признание Актива в форме права пользования арендой	88 837
2	Начислена амортизация	8 198
3	Начислены проценты на задолженность по арендным платежам	6 796
4	Отраженное обязательство по арендным платежам	87 484

4. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. "Незавершенные капитальные вложения".

5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

7.1. 100% товаров, учтенных на балансе Компании составляют новые и подержанные автомобили, подлежащие продаже. Товаров в пути по состоянию на 31.12.25г. Компания не имеет;

7.2. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на конец 2025 года Компанией не создавался в связи с тем, что все имеющиеся запасы находятся в состоянии ликвидности. Информация о запасах представлена в таблице 4.1, 4.2.

7.3. Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) – отсутствуют, способы расчета не менялись.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По данной статье на 31.12.2025г. нет объектов для отражения.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в таблицах 5.1, 5.2.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о движении кредиторской задолженности приведена в таблицах 5.3, 5.4.

11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Долгосрочные заемные средства Общества (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Общества (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют выданные обеспечения в виде залога имущества и поручительств.

12. СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ КОМПАНИИ В 2025 ГОДУ

12.1. Выручка от реализации по основным видам деятельности в 2025 году составила 368 801 тыс. руб. (без НДС). Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности раскрыта развернуто в отчете о финансовых результатах по строке 2110.

12.2. Себестоимость по видам деятельности в 2025г. составила 202 451 тыс.руб. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки) раскрыта развернуто в отчете о финансовых результатах по строке 2120.

12.3. Структура коммерческих расходов

Статья расходов	Абсолютная величина за 2024 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме коммерческих расходов, %%
Прочие коммерческие расходы	43	100%
Всего	43	100%

12.4. Структура управленческих расходов

Статья расходов	Абсолютная величина за 2024 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме коммерческих расходов, %%
Заработная плата	6 695	12%
Амортизация	10 662	19%
Начисления на заработную плату	1 417	3%
Аренда (здания, сооружения , оборудование)	2 237	4%
Налог на имущество	10 547	19%
Профессиональные услуги (информационно-техническое обеспечение)	1 554	3%
Содержание и ремонт ОС, зданий и сооружений	1 847	3%
Прочие управленческие расходы	19 424	37%
Всего	54 383	100%

12.5. Структура прочих доходов

Статья доходов	Абсолютная величина за 2024 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме прочих доходов, %%
Бонусы и скидки поставщиков дилерскому договору	3 337	6%
Доход от услуг (неосновная деятельность)	1 565	3%
Доход от реализации необоротных активов	1 730	3%
Доход от реализации прочих оборотных активов	593	1%
Пересмотр элементов амортизации	6 151	11%
Резерв по сомнительным долгам	33 000	59%
Прочие доходы	9 844	17%
Всего	56 220	100,00%

12.6. Структура прочих расходов

Статья расходов	Абсолютная величина за 2024 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме прочих расходов, %%
Расходы связанные с реализацией и ликвидацией внеоборотных активов	703	2%
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	207	1%
Списание дебиторской задолженности	34 000	91%
Расходы на услуги банка	1 990	5%
Прочие расходы	455	1%
Всего	37 355	100,00%

В бухгалтерской отчетности обороты по начислению и восстановлению резервов по сомнительным долгам показываются свернуто.

13. РАСЧЕТ СУММЫ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ ЗА 2025 ГОД

В 2025 году Компания при расчете налога на прибыль руководствовалась ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Изменение отложенных налоговых разниц вызвано:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах
- изменением оценочных обязательств
- изменение расходов будущих периодов.
- начислением амортизации
- начислением резервов по сомнительным долгам.

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Отложенные налоговые активы	130 492,91		60,74	36 328,71	94 224,94	
Материалы	9,08			9,08		
Основные средства	242,10		60,74	160,71	142,13	
Оценочные обязательства и резервы	545,18			344,30	200,88	
Расходы будущих периодов	56 681,69		0,00	25 607,31	31 074,38	
Резервы сомнительных долгов	8 548,67		0,00	8 448,38	100,29	
Арендные обязательства	64 466,18			1 758,92	62 707,26	
Итого	130 492,91		60,74	36 328,71	94 224,94	

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Отложенные налоговые обязательства		72 272,81	4 212,85	283,90		68 343,85
Доходные вложения в материальные ценности		117,91	17,38	22,25		122,77
Кредиторская задолженность		42 535,05	1 698,91			40 836,14
Основные средства		29 580,51	2 471,32	261,65		27 370,84
Расходы будущих периодов		14,10				14,10
Товары отгруженные		25,24	25,24			
Итого		72 272,81	4 212,85	283,90		68 343,85

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 году составляла 25%. по сравнению с предшествующим отчетным периодом, где ставка налога на прибыль составляла 20%.

По итогам 2025 года Организация получила прибыль в размере 136 533 тыс. рублей.

тыс.руб.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	194 479,72
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	130 492,91
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	72 272,81
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	94 224,94
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	68 343,85
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	37 305,58
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	58 220,10
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	25 881,08
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	(32 339,01)
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(25 607,31)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	(57 946,32)
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	(48 619,93)
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	(9 326,39)
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	136 533,39
	(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность Компании подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 7 настоящих пояснений),

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (разделы 2-6 настоящих пояснений)

- при оценке вероятного обесценения активов (основные средства, запасы, дебиторская задолженность), а также при формировании оценочных обязательств (резервы по сомнительным долгам, по отпускам, оценка сроков использования основных средств), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство уверено, что Компания будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

16. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

АО «Корпорация АВТОКАПИТАЛ» – контролирует Общество;
 АО «МБ-БЕЛЯЕВО» - контролируются одной и той же организацией: АО «Корпорация АВТОКАПИТАЛ»;
 ООО «ЗВЕЗДА НЕВЫ» - контролируются одной и той же организацией: АО «Корпорация АВТОКАПИТАЛ»;
 АО «ЛОТРА» - контролируются одной и той же организацией: АО «Корпорация АВТОКАПИТАЛ»;
 АО «Компания Белая Ночь» - контролируются одним бенефициаром;

Бенефициарным владельцем Общества является: Таргамадзе Каха Мамиевич, гражданин Российской Федерации.

Расчеты производятся путем перечисления денежных средств, в некоторых случаях взаимозачетом. Задолженность имеет краткосрочный характер. Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавался. Задолженность в связи с истечением сроков исковой давности и другие долги нереальные для взыскания не списывались.

Операции, проведенные со связанными сторонами в отчетном 2025 году (в тыс.руб.):

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
КОРПОРАЦИЯ АВТОКАПИТАЛ АО		298,81	4 595,89	4 751,31		454,22
Договор №0000-02 от 01.06.2025 (сопровождение 1С)			932,47	1 087,88		155,41
Договор №2022-8/11 от 01.08.2022г. (бух. обслуживание)		298,81	3 585,72	3 585,72		298,81
Договор возмездного оказания услуг №2025-8/6 от 13.03.2025			77,70	77,70		
ЛОТРА АО		85,73	1 201,25	1 115,52		
Договор №1С/23 от 01.01.2023			85,73	1 115,52		
МБ-БЕЛЯЕВО АО	48,78	3 486,38	115 094,75	103 941,76	9 017,37	1 301,99
Агентский договор № К/000005986/360 от 22.11.2024			1 630,00	1 630,00		
Агентский договор № К/000005991/360 от 22.11.2024			170,00	170,00		
Договор №01 ШХР от 01.10.2023 (хранение шин)		92,02	1 049,21	1 034,87		77,68
Договор №01-03/23-КЛ от 01.03.2023 (клиентская база)	32,78		500,07	508,03	24,82	
Договор №01-03/23-МБ от 01.03.2023 (размещение и обслуживание сетевого оборудования)		8,00	96,00	96,00		8,00
Договор №01/02-2025 от 31.01.2025 (субаренда нежилого помещения)			10 037,00	11 040,70		1 003,70

Договор №01/03/23 АТ_МББ от 01.03.2023г. (аренда имущества)	16,00		192,00	192,00	16,00	
Договор №01/08-2024 от 01.08.2024 (субаренда нежилого помещения)		1 003,70	2 007,40	1 003,70		
Договор №01/12-22-АТ от 01.01.2023 (кузовной ремонт ТС)			4 376,57	4 376,57		
Договор №0107/18 от 01.07.2018 (поставка з/ч)			48 972,23	39 995,68	8 976,55	
Договор №02-07/15 от 01.08.2015 (аренда оборудования)		10,00	120,00	120,00		10,00
Договор №18/194-04-20 от 17.05.2018 (поставки з/ч)		1 986,25	37 718,79	35 732,54		
Договор купли-продажи №В/000006133/360 от 07.03.2025			4 500,00	4 500,00		
Договор на оказание комплекса услуг № 02/07- 2022 от 01.07.2022		230,41	1 832,47	1 677,06		75,00
Договор оказания услуг № 01/07-2022 (Колл центр) от 01.07.2022		156,00	1 872,00	1 841,81		125,81
Договор ремонта и содержания а/м (сервис)			14,00	15,80		1,80
Счет №1097 от 28.10.2025			7,00	7,00		
Итого	48,78	3 870,92	120 891,89	109 808,59	9 017,37	1 756,21

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	2024г	2025г
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	4 192	4 276
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	1 562	1 685
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	416	450
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	-	-
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	-	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций,</i>	-	-

	<i>паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>		
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-	-
	ИТОГО	6 170	6 411

Основным управленческим персоналом Общества является:

Генеральный директор АО «АВТОТЕМП»;

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рыночные риски – отсутствуют
Кредитные риски - отсутствуют
Риски ликвидности – отсутствуют
Валютные риски – незначительные

18. Информация об экологической деятельности

Не осуществлялось.

19. Чрезвычайные факты

Не имели места.

20. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки не выявлялись

21. Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию

По итогам 2024 года базовая прибыль на акцию составила 374,8661 руб., а по итогам 2025 года прибыль на акцию составила 490,2931 руб.

Расчет прибыли на 1 акцию, раскрыта в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли (убытках) приходящейся на 1 акцию (утв. Приказом МФ РФ от 21.03.2000г. № 29н). Организация не имеет привилегированных акций, изменений в составе акционеров в 2025 году не было.

22. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Расчетные счета, валютные счета, переводы в пути

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершённым на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011); -нет.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) -нет.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе учтены остатки денежных средств на расчетном счете и переводы в пути. К денежным эквивалентам относятся банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

23. Информация по прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

В 2025г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло
- частичная мобилизация не оказала влияния на ведение деятельности.

Общество в ответ на ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами, переориентирует свою деятельность на реализацию продукции других брендов.

Генеральный директор
АО «Автотемп»



А.В. Морозов

30.03.2026 г.