Пояснения к бухгалтерской отчетности

ОАО «Автоколонна 1138» за 2025г,

составленной по российским стандартам бухгалтерского учета

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОН ОБЩЕСТВО «Автоколонна 1138»
Юридический и фактический (почтовый) адрес: 150048, г. Ярославль, Силикатное шоссе, д. 15

Дата государственной регистрации: Зарегистрировано Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии города Ярославля 05 июля 1994г. № 924;
Основной регистрационный номер: 1027600791525 (дата присвоения ОГРН 09.12.2002)

Уставной капитал составляет: 119225 руб. Обществом выпущено 4769 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 25 руб. каждая. Регистрационный номер выпуска 71-1-00766 от 30.10.1997г. зарегистрированный Московским РО ФКЦБ России. Полностью оплачено 4769 акций.

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2026г составляет – 14 чел.

Руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор (единоличный исполнительный орган), член Совета директоров акционерного общества – Чугунов Василий Николаевич.

1. Основные виды экономической деятельности

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

29.31 Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств

29.32 Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств

45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами

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

45.11.3 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая

45.11.4 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе

45.19. Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами

45.19.2 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

45.19.3 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая

45.19.4 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе

45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких

грузовых автотранспортных средств

45.20.2 Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств

45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность за 2025г составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Организация руководствуется в своей деятельности учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной на 2025 год приказом руководителя № 71 от 31.12.2024г

Основные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

ОАО «Автоколонна 1138» не планирует прерывать свою деятельность, а планирует продолжать и развивать свою деятельность. Обязательства погашаются в плановом режиме.

Учетная политика применяется последовательно из года в год.

Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо от того, когда поступили или выбыли денежные средства.

Активы и обязательства предприятия существуют обособленно от имущества и обязательств собственника предприятия и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.

Учетная политика организации обеспечивает полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные ст. 7 ФЗ от 07.08.2001г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности

2.2 Изменения в учетную политику ОАО «Автоколонна 1138» для целей бухгалтерского учета обусловлено началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

3. Расшифровка показателей отчетности представлены в тысячах рублях.

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Земельные участки
- Объекты природопользования
- Здания
- Сооружения
- Производственное оборудование;
- Транспортные средства
- Машины и оборудование
- Производственный и хозяйственный инвентарь

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводилась.

Обществом проведена проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений. Обесценение отсутствует.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, нет.

Капитальных вложений в основные средства и инвестиционную недвижимость на 31.12.2025г нет.

По основным средствам не менялся режим и условия эксплуатации, соблюдались планы по замене запасных частей, не изменялись другие актуальные параметры использования ОС, оказывающие влияние на срок полезного использования. Существенных изменений условий использования ОС, по сравнению с теми, на основании которых был ранее установлен срок полезного использования, не произошло. При определении ликвидационной стоимости установлено, что сумма ожидаемых поступлений от выбытия ОС не является существенной.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течении отчетного периода основных средств, а так же прочая информация о движении ОС представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» .

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства представлены в таблице 4.3

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	8393	10568	13522
в том числе: Здания	2720	2799	2923
Сооружения	42	48	54
Транспортные средства	5631	7721	10545
Неамортизируемые основные средства - всего			

Общество предоставляет помещения в аренду.

Реестр договоров аренды в разрезе арендаторов (выборочно)

Арендатор	Адрес арендуемого помещения	Площадь, кв. м	Размер арендной платы в месяц, в т.ч. НДС

ООО «ЯрГазКомплект»	г. Ярославль, Силикатное шоссе, 15	100	35000,00
ООО «ЯТЛЦ»	г. Ярославль, Силикатное шоссе, 15	16,6	13280,00
ИП Щукин Александр Михайлович	г. Ярославль, Силикатное шоссе, 15	63,7	47775,00

3.2 ОТЛОЖЕГНЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Отложенные налоговые активы состоят из:

Вид актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023г
Материалы	12	12	10
Основные средства	2	2	2
Убытки прошлых периодов	4882	4773	4644
Незавершенное производство	1021	1022	1020
ИТОГО	5917	5809	5676

3.3 ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка реализованных товаров производится по средней себестоимости.

Списание фактической себестоимости материально-производственных запасов производится в момент отпуска.

Суммы материалов и товаров включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

Запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Наличие и движение запасов отражены в таблице 6.1

Запасы, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

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 год 2025 г.	1422	()	5600	(5736)			X	X	1286	()
	за год 2024 г.	1072	()	6378	(6028)			X	X	1422	()
в том числе: материалы	за год 2025 г.	1422	()	5600	(5736)					1286	()
	за год 2024 г.	1072	()	6378	(6028)					1422	()

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	за год 2025 г.[2]	54995	(44398)		()		(2174)						54995	(46572)
	за год 2024_ г.[3]	54995	(41445)		()		(2953)						54995	(44398)
в том числе:	за год 2025 г.[2]	8376	(5576)		()		(79)						8376	(5655)
Здания (группа)	за год 2024_ г.[3]	8376	(5453)		()		(123)						8376	(5576)
сооружения и передаточные устройства (группа)	за год 2025 г.[2]	655	(607)		()		(6)						655	(613)
	за год 2024_ г.[3]	655	(602)		()		(6)						655	(607)
машины и оборудование (группа)	за год 2025 г.[2]	1076	(1048)		()		()						1076	(1048)
	за год 2024_ г.[3]	1076	(1048)		()		()						1076	(1048)
транспортные средства (группа)	за год 2025 г.[2]	44637	(36916)		()		(2089)						44637	(39005)
	за год 2024_ г.[3]	44637	(34091)		()		(2825)						44637	(36916)
производственный и хозяйственный	за год 2025 г.[2]													

инвентарь (группа)		135	(135)		()		()						135	(135)
	за год 2024_ г.[3]	135	(135)		()		()						135	(135)
другие виды основных средств (группа)	за год 2025 г.[2]	107	(107)		()		()						107	(107)
	за год 2024_ г.[3]	107	(107)		()		()						107	(107)
инструмент (группа)	за год 2025 г.[2]	9	(9)		()		()						9	(9)
	за год 2024_ г.[3]	9	(9)		()		()						9	(9)
Инвестиционная недвижимость — всего	за год 2025 г.[2]		()		()		()							()
	за год 2024_ г.[3]		()		()		()							()
в том числе:	за год 2025 г.[2]		()		()		()							()
(группа)	за год 2024_ г.[3]		()		()		()							()

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за год 2025 г.[2]		()			()	()				()
	за год 2024 г.[3]		()			()	()				()
в том числе:	за год 2025 г.[2]		()			()	()				()
(вид)	за год 2024 г.[3]		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за год 2025 г.[2]	1478	()	27273		(26182)	(64)			2505	()
	за год 2024 г.[3]	1302	()	22413		(22223)	(15)			1478	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за год 2025 г.[2]	1395	()	25845		(24902)	(64)			2274	()
	за год 2024 г.[3]	1039	()	19474		(19104)	(15)			1395	()
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 2025 г.[2]	81	()	1423		(1278)	()		X	226	()
	за год 2024 г.[3]	251	()	2939		(3109)	()		X	81	()
расчеты с	за год 2025 г.[2]										

персоналом по прочим операциям		0	()	5		()	()			5	()
	за год 2024 г.[3]	10	()			(10)	()			0	()
расчеты по соцстрахованию, по налогам и сборам	за год 2025 г.[2]	2	()			(2)	()			0	()
	за год 2024 г.[3]	2	()			()	()			2	()
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за год 2025 г.[2]		()			()	()				()
	за год 2024 г.[3]		()			()	()				()
итого	за год 2025 г.[2]	1478	()	27273		(26182)	(64)			2505	()
	за год 2024 г.[3]	1303	()	22413		(22223)	(15)			1478	()

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйст-венной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства — всего	за год 2025 г.[2]				()	()		
	за год 2024 г.[3]				()	()		
в том числе:	за год 2025 г.[2]				()	()		
(вид)	за год 2024 г.[3]				()	()		
Краткосрочные обязательства — всего	за год 2025 г.[2]	42535	15128		(14139)	(1501)		42023
	за год 2024 г.[3]	44404	11875		(11749)	(1997)		42535
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 2025 г.[2]	224	11482		(10934)	()		772
	за год 2024 г.[3]	386	11522		(11700)	(16)		224
расчеты с покупателями и заказчиками, авансы полученные	за год 2025 г.[2]	43	856		(761)	()		138
	за год 2024 г.[3]	92			(49)	()		43
расчеты по налогам и сборам	за год 2025 г.[2]	903	414		()	()		1317

	за год 2024 г.[3]	888	15		()	()		903
займы	за год 2025 г.[2]	29460			()	()		29460
	за год 2024 г.[3]	29460			()	()		29460
расчеты с персоналом по оплате труда, с подотчетными лицами	за год 2025 г.[2]	460			(121)	()		339
	за год 2024 г.[3]	255	205		()	()		460
расчеты по страхованию и обеспечению	за год 2025 г.[2]	184	2376		(2323)	()		237
	за год 2024 г.[3]	85	99		()	()		184
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за год 2025 г.[2]	11261			()	(1501)		9760
	за год 2024 г.[3]	13238	34		()	(2013)		11261
Итого	за год 2025 г.[2]	42535	15128		(14139)	(1501)	X	42023
	за год 2024 г.[3]	44404	11875		(11749)	(1997)	X	42535

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался.

3.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы от текущих, инвестиционных и финансовых, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по статье 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса и по статье 4500 «Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на конец отчетного года» отчета о движении денежных средств, приведен в следующей таблице:

Наименование показателя	за 2025 г., (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Средства на расчетных счетах	1225	1373
Средства касса	184	203
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года	1 409	1576

3.6 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Структура капитала на начало и конец отчетного периода представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	за 2025 г., (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)
Уставный капитал	119	119
Переоценка внеоборотных активов	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	- 22613	- 21784
Итого	- 22494	- 21664

В 2025г изменений в уставном и резервном капитале не было.

Расчет базовой прибыли на акцию

№ п/п	Наименование	Показатели
1	Базовая прибыль (убыток) отчетного периода (руб.)	(829926)
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (шт.)	4769
3	Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию (гр. 2 / гр. 3) (руб.)	(174,03)

Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		

1	2	3	4	5	6	7	8
1. **Чистые активы**	-20 251	-21 664	-22 494	-73,8	-115,1	-2 243	↓
2. Уставный капитал	**119**	**119**	**119**	**0,4**	**0,6**	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-20 370	-21 783	-22 613	-74,2	-115,7	-2 243	↓

На последний день анализируемого периода (31.12.2025) чистые активы ОАО "АВТОКОЛОННА 1138" составляют отрицательную величину. Отрицательная величина чистых активов негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании отчетного года, следующего за вторым отчетным годом или каждым последующим отчетным годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего отчетного года обязано принять решение об уменьшении уставного капитала до величины, не превышающей стоимости его чистых активов, или о ликвидации (п. 6 ст. 35 Федеральный закон от 26.12.1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"). К тому же следует отметить снижение чистых активов в течение анализируемого периода (с 31.12.2023 по 31.12.2025).

Таким образом, имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями, которые вызывают значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2026 году Обществом запланировано: улучшение качества оказываемых услуг, ремонт основных зданий и сооружений, транспортных средств; увеличение числа покупателей и заказчиков, привлечение внимания к услугам и информирование о них потребителей.

3.7 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые обязательства представлены в таблице:

Вид актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023г
Материалы	10	10	4
Доходы будущих периодов	1	1	1
ИТОГО	11	11	5

3.8 КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о заемных средствах предоставлена в таблице:

Вид обязательств	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023г
Краткосрочный заем Договор беспроцентного займа б/н от	29460	29460	29460

15.04.2009., 10.06.2009, 11.09.2009, 11.02.2010, 13.05.2010, 14.05.2010, 12.08.2010, 01.11.2010, 13.01.2011, 10.03.2011, 01.04.2011, 04.05.2011, 09.06.2011, 13.07.2011, 23.09.2011, 11.11.2011, 12.12.2011, 12.01.2012, 13.02.2012			

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражены в таблице 8.1

3.9 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Показатели по видам деятельности за 2025 год

Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.) с НДС	% от общей выручки	Валовая прибыль (тыс.руб.)
Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.	16141	65,19%	-1939
Аренда помещения, автомобилей	6013	24,28%	3069
Медицинский осмотр водителей	48	0,19%	29
Ремонт, мойка, ТО автомобилей	2561	10,34%	1252
Итого:	24763	100%	2411

Показатели по видам деятельности за 2024 год

Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.) с НДС	% от общей выручки	Валовая прибыль (тыс.руб.)
Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.	11789	60,54%	-4296
Аренда помещения, автомобилей	5117	26,28%	3404
Медицинский осмотр водителей	47	0,24%	28
Ремонт, мойка, ТО автомобилей	2520	12,94%	1623
Итого:	19473	100%	759

Состав прочих доходов за 2025 год:

Прочие доходы	**Показатель, тыс. руб.**
Доходы, связанные с реализацией ОС	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	897
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1061
Прочие внереализационные доходы	260
Итого	**6735**

Состав прочих доходов за 2024 год:

Прочие доходы	Показатель, тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией ОС	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	4729
Прочие внереализационные доходы	6
Итого	**6735**

Себестоимость продаж включена в строку 2120 отчета о финансовых результатах, в 2025г составила 18232 тыс. руб., в 2024г сумма 18 714 тыс. руб.

Состав прочих расходов за 2025 год:

Прочие расходы	Показатель, тыс. руб.
Пени, штрафы, неустойки	3
Расходы на услуги банков	55
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	64
Прочие внереализационные расходы	686
Прочие косвенные расходы	66
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	888
Итого	**2147**

Состав прочих расходов за 2024 год:

Прочие расходы	Показатель, тыс. руб.
Пени, штрафы, неустойки	6
Расходы на услуги банков	35
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	14
Прочие внереализационные расходы	637
Прочие косвенные расходы	63
Итого	**1074**

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г.[2]	За год 2024 г.[3]
Материальные затраты	5081	5775
Затраты на оплату труда	7736	4047
Отчисления на социальные нужды	2320	2109
Амортизация	2175	2953
Прочие затраты	920	830
Итого по элементам	18232	1814
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	18232	18714

4. Иная информация

4.1 Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности, проведена инвентаризация всего имущества организации и всех видов финансовых обязательств.

Для проведения инвентаризации были созданы рабочие инвентаризационные комиссии. Инвентаризация проведена на 31.12.2025г., результаты инвентаризации отражены в регистрах бухгалтерского учёта.

4.2 Существенная неопределенность в непрерывности деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ОАО "АВТОКОЛОННА 1138" за два года.

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2024 г.	2025 г.	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	16 236	20 643	+4 407	+27,1	18 440
2. Расходы по обычным видам деятельности	22 855	23 165	+310	+1,4	23 010
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	-6 619	-2 522	+4 097	↑	-4 571
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	5 661	1 576	-4 085	-72,2	3 619
5. *EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)* (3+4)	-958	-946	+12	↑	-952
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	126	109	-17	-13,5	118
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-832	-837	-5	↓	-835
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-832	-837	-5	↓	-835
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	3 399	-830	x	x	x

С 16 236 тыс. руб. до 20 643 тыс. руб. (+4 407 тыс. руб.) увеличилась годовая выручка за анализируемый период (31.12.23–31.12.25).

За последний год значение убытка от продаж составило -2 522 тыс. руб. В течение анализируемого периода финансовый результат от продаж вырос на 4 097 тыс. руб.

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.*	± % ((гр.4-
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало	на конец		

				анализируемого периода (31.12.2023)	анализируемого периода (31.12.2025)	(гр.4-гр.2)	гр.2) : гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	**22 293**	**16 406**	**14 340**	81,2	73,4	-7 953	-35,7
в том числе: основные средства	**16 657**	**10 597**	**8 423**	60,7	43,1	-8 234	-49,4
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	**5 148**	**4 476**	**5 200**	18,8	26,6	+52	+1
в том числе: запасы	**1 207**	**1 422**	**1 286**	4,4	6,6	+79	+6,5
дебиторская задолженность	**1 750**	**1 478**	**2 505**	6,4	12,8	+755	+43,1
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	**2 191**	**1 576**	**1 409**	8	7,2	-782	-35,7
Пассив							
1. Собственный капитал	-20 251	-21 664	-22 494	-73,8	-115,1	-2 243	↓
2. Долгосрочные обязательства, всего	**5**	**11**	**11**		0,1	+6	+120
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	**47 687**	**42 535**	**42 023**	173,8	215,1	-5 664	-11,9
в том числе: заемные средства	**31 460**	**29 460**	**29 460**	114,6	150,8	-2 000	-6,4
Валюта баланса	**27 441**	**20 882**	**19 540**	**100**	**100**	-7 901	-28,8

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что по состоянию на 31.12.2025 в активах организации доля текущих активов составляет одну четвертую, а внеоборотных средств – три четвертых. Активы организации за весь рассматриваемый

период уменьшились на 7 901 тыс. руб. (на 28,8%). Учитывая снижение активов, необходимо отметить, что собственный капитал уменьшился в меньшей степени – на 11,1%. Отстающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

Снижение величины активов организации связано со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- основные средства – 8 234 тыс. руб. (91,3%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 782 тыс. руб. (8,7%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 3 625 тыс. руб. (34,6%)
- краткосрочные заемные средства – 2 000 тыс. руб. (19,1%)

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (+755 тыс. руб. и +2 569 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал организации за два года явно снизился до -22 494,0 тыс. руб. (-2 243,0 тыс. руб.).

4.3 О событиях после отчетной даты;

События после отчетной даты, оказавшие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ОАО «Автоколонна 1138», которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

4.4 О связанных сторонах

Бенефициарный владелец: Чугунов Василий Николаевич (гражданство РФ, ИНН 760705813475)

В адрес бенефициара в 2025 году были произведены следующие выплаты: заработная плата 1274238 руб., страховые взносы 382271,40 руб. В адрес бенефициара в 2024 году были произведены следующие выплаты: заработная плата 1068375,84 руб., страховые взносы 320512,75 руб.

Руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор (единоличный исполнительный орган), член Совета директоров акционерного общества – Чугунов Василий Николаевич. Члены Совета директоров акционерного общества: Бисеров Геннадий Михайлович, Бисеров Михаил Геннадьевич, Чугунов Николай Васильевич. Лица, обладающие более 20% акций: ЗАО «МВА-Инвест», Чугунов Василий Николаевич, Бисеров Алексей Геннадьевич.

Выплата управленческому персоналу в 2025г составила 1700 тыс. руб., страховые вносы 510 тыс. руб. Выплата управленческому персоналу в 2024г составила 1605 тыс. руб., страховые вносы 481 тыс. руб

В 2025 году операции со связанными сторонами нет.

4.5 Об условных обязательствах и условных активах

Условные обязательства и активы отсутствуют

Генеральный директор (наименование должности) Чугунов Василий Николаевич (расшифровка подписи)

"31" марта 2026 г.