Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»

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

I. Общая информация об Обществе

Наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»
Дата регистрации: 24 сентября 2014 года
ИНН 7816595612 КПП 781001001
Основной государственный регистрационный номер: 1147847329761
Юридический адрес: 192007 г. Санкт-Петербург Обводного канала наб. д. 72 строение 1, помещение 296.
Среднесписочная численность за 2025 год – 93 человека, за 2024 год – 87 человек.

Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» ИНН 7816595612 КПП 781001001 в соответствии с Решением № 4 от 01.07.2014 г. и передаточным актом является правопреемником Закрытого Акционерного Общества «Евросиб Сервис Центр», а также в соответствии Решением № 5 от 25.09.2019 г., является правопреемником ООО «ЕС Сервис Центр» в отношении всех прав и обязанностей реорганизованного юридического лица, приобретенных в процессе своей деятельности. Все договоры, заключенные ранее сохраняют свое действие.

Учредители

С 27.10.2016 г. до 19.02.2020 включительно, владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» являлось АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

На основании Протокола №1 от 26.11.2019, принимая во внимание Решение №5 от 25.09.2019 г., размер уставного капитала после процедуры реорганизации в форме присоединения с 20.02.2020 г. был увеличен и разделен на две доли, составляющие 100% уставного капитала, доля АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» составляла 70,59%, доля Никитина Дмитрия Николаевича составляла 29,41%.

С 14.03.2022 на основании Протокола №3 от 04.03.2022 владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» является АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

Органы управления Обществом

Органами управления являются:
- Общее собрание Участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» по Решению №4 от 01.07.2014г. переданы АО «Евросиб-Авто-УК», на основании Договора №46-П от 24.09.2014г. в лице генерального директора АО «Евросиб-Авто-УК». На основании протокола №1 заседания внеочередного общего собрания акционеров АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» от 18.03.2024 с 02.04.2024г. по 25.08.2025 Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» являлся Никитин Дмитрий Николаевич.

На основании протокола №2 внеочередного заседания общего собрания акционеров АО «Евросиб-Авто-УК» от 20 августа 2025 года с 26 августа 2025 года по 27 января 2026 года директором АО «Евросиб-Авто-УК» являлся Лапин Александр Николаевич.

С 28 января 2026 года на основании Протокола №1 от 22 января 2026 года и по настоящее время действует единоличный исполнительный орган Генеральный директор Иванов Алексей Николаевич.

От имени Общества в 2025 году действует управляющий директор Гаврилов Константин Викторович на основании доверенности №7 от 17.06.2024 в период с 01.07.2024 по 30.06.2025, на основании доверенности № 13 от 20.06.2025 в период с 01.07.2025 по настоящее время.

Уставный капитал

На основании Протокола №1 от 19.11.2019, принимая во внимание Решение №5 от 25.09.2019 г., уставный капитал ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» увеличен на сумму уставного капитала присоединенного общества ООО «ЕС Сервис Центр». Размер уставного капитала после процедуры реорганизации в форме присоединения с 20.02.2020 г. составил 34 000 руб. и был разделен на две доли, составляющие 100% уставного капитала. Доля АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» составляла 70,59%, номинальная стоимость 24 000 руб. Доля Никитина Дмитрия Николаевича составляла 29,41%, номинальная стоимость 10 000 руб. С 14.03.2022 владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» является АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

Уставный капитал полностью сформирован и оплачен.

Резервный капитал 500 (Пятьсот) руб. 00 коп. Состоит из 500 руб. резервного капитала ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР».

В 2025 году изменений в составе капитала не было.

Информация об аудиторе

Решением единственного участника ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» №2 от 09.04.2025 года аудитором Общества на 2025 г. утверждена Аудиторская компания ООО «Интернешнл Си-Пи-Эй Корпорейшн» 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.

Инвентаризация

В соответствии с Приказом №36 от 17.10.2025 года были проведены годовые инвентаризации:

- основных средств организации, НМА;

- ТМЦ на складах запчастей и автомобилей, прочих ТМЦ, включая числящихся за балансом;
- долгосрочных и краткосрочных финансовые обязательства, финансовые вложения и денежных средств на счетах в банках и в кассе;
- расчетов с бюджетом;
- расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами, с работниками по заработной плате, подотчетными лицами, расходов будущих периодов, резервов предстоящих расходов.

II. Основные принципы Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» руководствовалось в 2025 году Учетной политикой, утвержденной Приказом №43 от 30.12.2024 года. В 2025 году отступлений от правил допущено не было. В Учетную политику Общества в 2025 году изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились.

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 версия 8.3.

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, являющейся приложением к данным пояснениям, а именно:

- Нематериальные активы - пояснение 3;
- Основные средства - пояснение 4
- Запасы - пояснение 5;
- Дебиторская задолженность и обязательства - пояснение 6, 7;
- Затраты на производство - пояснение 8;
- - Доходы и расходы - пояснение 9;
- Прочие доходы и расходы - пояснение 10.

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

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с федеральными стандартами и законодательством РФ. 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.

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. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, если до ее погашения осталось менее 12 месяцев после отчетной даты.

3. Основные средства

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 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).

4. Учет нематериальных активов (НМА)

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).

5. 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 3 654 тыс. руб., в т. ч. 2 309,0 тыс. руб. сумма резерва под снижение стоимости запчастей, 1 345 тыс. руб. сумма резерва под снижение стоимости автомобилей. На конец 2024 г сумма составила 3 136 тыс. руб., в т. ч. 3 136 тыс. руб. сумма резерва под снижение стоимости запчастей.

6. 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.

7. 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.

8. 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 от переоценки требований и обязательств в иностранной валюте в налоговом учете включаются в состав внереализационных доходов на дату погашения задолженности.

В отчете о прибылях и убытках положительные и отрицательные курсовые разницы от переоценки требований и обязательств в иностранной валюте отражаются в свернутом виде.

9. 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.

10. 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 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, за исключением случаев их капитализации по правилам ФСБУ 6, ФСБУ 26.

Расходы будущих периодов - затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списываются на счет текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов определяется на основании экспертного заключения, договора или иного документального

подтверждения, в течение какого периода времени эти расходы будут приносить Обществу экономические выгоды.

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 развернуто, без зачета однородных операций (за исключением доходов и расходов, связанных с продажей/покупкой валюты, ОС, ТМЦ).

11. 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.

12. 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.

13. 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 Обществом и контрагентом.

14. Оценочные обязательства, резервы сомнительных долгов и резервы под обесценение запасов

По оценочным обязательствам Общества создаются следующие резервы:

1) Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам 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 и автомобилей с пробегом 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».

15. 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).

16. 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).

Косвенными признаются все остальные расходы, связанные с производством услуг.

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

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

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591).

Состав годовой отчетности – бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения. Приложения к балансу - отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях капитала, табличные и настоящие письменные пояснения.

1. Финансово-хозяйственная деятельность компании за 2025 год

Виды деятельности: Оптовая и розничная торговля автомобилями марки BMW, MINI, MG, SOUEAST, продажа автомобилей с пробегом, продажа запасных частей и аксессуаров, гарантийный ремонт легковых автомобилей, оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей, агентские услуги и пр.

2. Основные средства

В течение 2025 года изменялись условия договоров аренды - вводились новые площади, пересматривалась стоимость ППА и арендных обязательств.

01 апреля 2025г. были введены в аренду часть нежилого помещения, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, дом 72, строение 1 (кадастровый номер 78:14:0007521:3977), 1-Н, 3 этаж, пом.242, - общей площадью 331,6 кв. м., согласно ДС №25 от 01 апреля 2025 г к Договору № 1 от 01.11.2016г. с ООО «Баутек СПб», в связи с чем было сделано изменение условий аренды, ставка дисконтирования составила 26,1200%.

Кроме того, с 01.07.2025 были введены в аренду часть нежилого помещения, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, дом 72, строение 2 (кадастровый номер 78:14:0007521:3978), 1-Н, 3 этаж, пом.125, - общей площадью 103,9 кв. м., согласно ДС №26 от 14 августа 2025 г к Договору №1 от 01.11.2016г. с ООО «Баутек СПб», в связи с чем была изменена ставка дисконтирования, которая составила 24,3800%.

Остаточная стоимость основных средств и ППА по состоянию на 31.12.2025 г. составила 74 582 тыс. руб., из них 49 906 тыс. руб. ППА

На балансе Общества в составе основных средств числятся следующие ППА:

Арендодатель	Вид арендованного объекта ОС	Договор	Срок окончания аренды	Остаточная стоимость ППА на 01.01.2025	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2025	Ставка дисконтирования с 01.07.2025	Ставка дисконтирования до 01.04.2025
ООО "Баутек СПб"	Нежилое помещение	1 от 01.11.2016	31.12.26	90 739	49 906	24,3800%.	26,1200%
ИТОГО				90 739	49 906		

3. Нематериальные активы

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г. была сделана корректировка строки баланса 1110 «Нематериальные активы» в размере стоимости НМА, переквалифицированных на 31.12.2023 г. из прочих внеоборотных активов стр.1190. В состав НМА попало программное обеспечение со сроком полезного использования больше 12 месяцев и остаточной стоимостью больше 100 тыс. руб.

Остаточная стоимость нематериальных активов, введенных в эксплуатацию, представлена в таблице ниже:

НМА	Остаточная стоимость НМА на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025, тыс. руб
Клиентский модуль MT Eurosib для MT DMS	1 622	705
Простая неисключительная лицензия на программу MT DMS	1 887	1 334
Итого:	3 509	2 039

4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2024г. прочие внеоборотные активы включали в себя долгосрочные беспроцентные займы в размере 91 669 тыс. руб. Срок погашения - 2029 год.

По состоянию на 31.12.2025г. прочие внеоборотные активы составляют 280 069 тыс. руб. и включают в себя долгосрочный беспроцентный займ в размере 78 669 тыс. руб., срок погашения 2029 год, и долгосрочный беспроцентный займ в размере 201 400 тыс. руб., срок погашения 2028 год.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составила 311 467 тыс. руб.:

- 70,12% составляет краткосрочная задолженность по беспроцентному займу, предоставленному ООО "Баутек СПб" (218 400 тыс. рублей), срок погашения до 23 сентября 2025г.
- 9,74% составляют краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков (30 318 тыс. рублей);
- 7,18% составляют расчеты с поставщиками и заказчиками (22 376 тыс. рублей);
- 8,43% расчеты по претензиям (26 265 тыс. руб.);
- 3,93% расчеты по посредническим договорам (12 250 тыс. руб.);
- 0,5% расчеты с разными дебиторами и кредиторами (1 559 тыс. руб.);
- 0,08% сальдо по ЕНС (249 тыс. руб.);
- 0,008% расчеты с подотчетными лицами (25 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность заказчиков (покупателей) ООО на 31.12.2024 г. включает:

- юридические лица 22 956 тыс. руб.
- физические лица 7 362 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 142 127 тыс. руб.:

- 53,99% составляют краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков (76 737 тыс. рублей);
- 1,53% составляют расчеты с поставщиками и заказчиками (2 180 тыс. рублей);
- 37,33% расчеты по посредническим договорам (53 050 тыс. руб.);
- 6,05% расчеты по претензиям (8 061 тыс. руб.);
- 1,10% расчеты с разными дебиторами и кредиторами (1 559 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность заказчиков (покупателей) на 31.12.2025 г. включает:

- юридические лица 75 668 тыс. руб.
- физические лица 1 069 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.

По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. была выявлена сомнительная дебиторская задолженность в размере 18 746 тыс. руб., кроме того погашена ранее зарезервированная дебиторская задолженность в сумме 163 тыс. руб. На 31.12.2025г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 18 583 тыс. руб. (на 31.12.2024г. сомнительной дебиторской задолженности выявлено не было).

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составила 62 881 тыс. руб., в том числе

- 40,26% составляет краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками (25 318 тыс. рублей);
- 14,93 % расчеты с покупателями и заказчиками (9 385 тыс. руб.);
- 14,62% составляет задолженность перед персоналом организации (9 192 тыс. руб.);
- 24,44% расчеты с разными дебиторами и кредиторами (15 365 тыс. руб.);
- 3,46 % расчеты по социальному страхованию и обеспечению (2 178 тыс. руб.);
- 2,27% расчеты по налогам и сборам (1 426 тыс. руб.);
- 0,03 % расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС (17 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 139 284 тыс. руб., в том числе

- 28,06% составляет краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками (39 081 тыс. рублей);
- 21,21 % расчеты с покупателями и заказчиками (29 545 тыс. руб.);
- 9,48% составляет задолженность перед персоналом организации (13 211 тыс. руб.);
- 14,02% расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС (19 533 тыс. руб.);
- 21,00 % расчеты с разными дебиторами и кредиторами (29 244 тыс. руб.);
- 21,00 % составляет задолженность прочих кредиторов (29 245 тыс. руб.);
- 3,43% расчеты по налогам и сборам (4 771 тыс. руб.);
- 2,35% расчеты по социальному страхованию и обеспечению (3 268 тыс. руб.);
- 0,45% сальдо по ЕНС (630 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, кроме займов и кредитов, по ним отражена полными оборотами.

Прочие оборотные активы (строка 1260) представляют собой налог на добавленную стоимость, начисленный на полученные авансы от покупателей и заказчиков, недостачи и потери от порчи ценностей, размер прочих оборотных активов составил на 31.12.2025 г. – 4 938 тыс. руб. (на 31.12.2024г. прочие оборотные активы составили – 1 564 тыс. руб.

6. Финансовые вложения

В период 2025г. Общество финансовых вложений не осуществляло.

7. Полученные займы и кредиты

В 2025 году были получены долгосрочные беспроцентные займы от АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» на сумму 70 000 тыс. руб., погашены в течение 2025 года на сумму 51 000 тыс.

руб. Задолженность на 31.12.2025 года по долгосрочным займам, отраженная по строке 1410 баланса составляет 68 000 тыс. руб., срок гашения - 2027 год. (на 31.12.2024 года задолженность по долгосрочным займам составляла 49 000 тыс. руб.)

Кроме того, в 2025 году ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» погашало полученные ранее транши от ООО "БМВ Банк" по договору предоставления кредитной линии № 23/КЛ-199/1 от 04.10.2023г. Договор кредитной линии № 23/КЛ-199/1 с лимитом задолженности заключен на следующих условиях: возобновляемый лимит - 200 000 000,00 (Двести миллионов) рублей, целевое использование - пополнение оборотных средств, срок договора 24 месяца с даты подписания договора, максимальный срок каждого отдельного транша – не более 90 дней, годовая процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ + 2,0%.

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по краткосрочным кредитам и займам погашена (на 31.12.2024 задолженность по краткосрочным кредитам и займам составляла 104 523 тыс. руб.)

8. 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.

Сумма начисленного резерва на оплату отпусков с учетом страховых взносов в течение отчетного периода 2025г. составила 21 158 тыс. руб. (в течении 2024 г. - 15 262 тыс. руб.). Сумма начисленного резерва на конец отчетного периода 2025г составляет 21 440 тыс. руб. (на конец 2024 г. - 17 281 тыс. руб.).

9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составил 34 000 (Тридцать четыре тысячи) руб. Резервный капитал 500 (Пятьсот) руб.

По состоянию на 31.12.2025г. нераспределенная прибыль Общества составила 599 250 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 596 950 тыс. руб.). За 2025 г. показатель чистой прибыли увеличился 2 300 тыс. руб.

10. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Строка баланса 1450 «Прочие обязательства» содержит информацию о долгосрочных обязательствах по аренде на 31.12.2025г - 6 091 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 68 007 тыс. руб.).

Строка баланса 1550 «Прочие обязательства» (Краткосрочные) содержит информацию о размере обязательств перед арендодателем по арендованному имуществу, на 31.12.2025г. - 67 246 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 53 446 тыс. руб).

11. Денежные средства

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

Денежные средства	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
• в кассе	2 506	23 315

• на текущих рублевых и валютных счетах	52 461	30 030
• на прочих специальных счетах	279	
ИТОГО:	55 246	53 345

12. Налог на прибыль

За 2025г. от финансово-хозяйственной деятельности Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 4 401 тыс. руб. (в 2024г. – 2 154 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 отложенными налоговыми обязательствами ОНО) на начало отчетного периода 01.01.2024 г. были скорректированы на сумму, соответствующую размеру списания НМА стоимостью до 100 тыс. руб., расходы будущих периодов, которые формировали временные разницы из-за разницы отражения в бухгалтерском и налоговом учете до начала применения ФСБУ 14/2022. Сумма изменения составила 31 тыс. руб., соответственно ОНА увеличились на 8 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Сумма после корректировки на 31.12.2023	Корректировка	Исходная сумма 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	1180	11 102	8	11 094

ОНА на начало отчетного периода 01.01.2024 г. составили 11 102 тыс. руб. и складывались из оценочных обязательств и резервов, НМА, арендных обязательств, расходов будущих периодов.

В связи с переходом с 2025 года на ставку по налогу на прибыль 25% были сделаны корректировки ОНА и ОНО на 31.12.2024 г. Так как ОНА/ОНО в балансе показаны свернуто, то на 31.12.2024 значение строки 1180 «Отложенные налоговые активы» составило 12 680 тыс. руб. на 31.12.2025г составило 14 015 тыс. руб.:

	2024г.	2025г.
- Материалы	784	577
- Оценочные обязательства и резервы	4320	10110
- Расходы будущих периодов	293	207
- Убытки прошлых лет	2039	0
- Арендные обязательства	35 348	18615
за минусом отложенных налоговых обязательств:		
- Нематериальные активы	293	203
- Основные средства	22 989	13149
- Проценты по обязательствам	6 822	2142
	12 680	**14 015**

Изменения за период представлены в таблицах ниже, тыс. руб.:

		2024г.	2025г.
	Отложенные налоговые активы (стр.1 х25 %)	**-12 259**	**-13 275**
1	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	-49 034	-53 099
	- Резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв сомнительных долгов, резерв под обесценение запасов	-6 237	13 834
	- Отложенный налоговый убыток	8 155	0
	- Арендные обязательства	-50 953	-66 933
	Отложенные налоговые обязательства (стр.2 х25%)	**13 837**	**14 609**
2	- Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	55 347	58 437
	- Процентные обязательства по аренде	2626	18 720
	- Основные средства и НМА	52 720	39 718

Размер постоянных налоговых разниц на 31.12.2025г составил 1 001 тыс. руб., (на 31.12.2024г. 2 636 тыс. руб.):

Статьи расходов	**Сумма не принимаемых для налога на прибыль расходов на 31.12.2024г (тыс. руб.)**	**ПНР на 31.12.2024г**	**Сумма не принимаемых для налога на прибыль расходов на 31.12.2025г (тыс. руб.)**	**ПНР на 31.12.2025г**
Благотворительная, спонсорская, материальная помощь	300	60	50	12
Услуги страхования финансовых рисков продавца транспортных средств	997	199	167	42
Недостачи/брак выявленные при инвентаризации	371	74	29	7
Прочие расходы (не учитываемые в НУ)	968	194	3 758	940
Итого	**2 636**	**527**	**4 004**	**1 001**

Чистая прибыль (убыток) ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» за 2025 год составляет 2 300 тыс. руб. (за 2024 год чистая прибыль составляла 3 732 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составляет 599 250 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 596 950 тыс. руб.).

13. Дополнительные расшифровки статей прибылей и убытков

Наименование показателя (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
Проценты к получению	5 164	6 058
Проценты к уплате	(24 273)	(49 074)
в том числе: проценты по кредитам к уплате	(3 221)	(25 764)
проценты по арендным обязательствам	(21 052)	(23 310)
Прочие доходы	**17 216**	**25 484**
в том числе: бонусы	16 318	13 677
списание кредиторской задолженности	686	2 763
реализация и ликвидация внеоборотных активов		71
реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	3	46
судебные доходы, компенсация морального вреда, неустойка	58	8 032
прочее	151	896
Прочие расходы	**(38 315)**	**(7 026)**
в том числе: реализация и ликвидация внеоборотных активов	(25)	-
отчисления в оценочные резервы	(18 583)	-
расходы на услуги банков	(4 957)	(4 433)
благотворительная помощь	(9 000)	
налоги доначислено самостоятельно	(2 503)	
прочее	(3 247)	(2 592)

С учетом влияния прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения в 2025 г. составила сумму 4 401 тыс. руб. (в 2024г – 2 154 тыс. руб.)

14. Информация о связанных сторонах

14.1. 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	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же	-

	ответственностью «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО»	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 «АВТОБИОГРАФИЯ»	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	

14.2 Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы в 2025 году со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Доходы, тыс. руб., с учетом НДС	Расходы, тыс. руб., с учетом НДС
АО «ЕВРОСИБ»	Обучение, подбор персонала, корпоративные мероприятия 1295-П от 30.12.2010		1 728
	Дог.419-П Услуги по сопровождению договоров, связ. с привл.фин.		547
	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. програмн. обеспеч. 2358-П от 30.12.2021		2 902
	Дог.№ 1642-П Услуги в области делопроизводства и секретарского обслуживания		978
	Дог.№ 2391-П Услуги расчетного центр		4 032
	Консультационные услуги, аудит 2758-П от 01.07.2025		1 109
	Почтовые, нотариальные услуги, подписка, услуги 2704-П, 2800-П		49
	Агентские услуги		900
ООО "Аврора"	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. програмн. обеспеч		4 027
	Продажа ИТ оборуд.		
АО «РИК»	Обслуживание зданий/сооружений 2333-П		5
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Продажа запасных частей СТО	638	-
	Услуги СТО Ремонт/обслуживание автомобилей	13 750	- -
	Услуги СТО		95
	Покупка запасных частей СТО		323
ООО "Евросиб-100"	Продажа запасных частей СТО	13	3
Акционерное общество "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022		490
	Услуги управления 1 от 01.01.2024		269
	Оказание услуг управления по договору № 46-П		24 667
	Услуги СТО	125	
ООО "Евросиб-Авто"	Продажа запасных частей СТО	25	

	Услуги СТО Ремонт/обслуживание	96	
	Агентские услуги	50	50
	Прочие услуги по осн. деятельности 16 от 31.01.2022		36
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	Продажа/покупка запасных частей	521	149
	Агентские услуги	70	
	Услуги СТО	40	120
ООО "Баутек СПб"	Прочая хоз.деятельность 114 от 01.11.2022		3
	Аренда зданий, земли, офиса 1 от 01.11.2016		87 989
	Аренда техники, оборудования 2065-П от 01.04.2017		1 391
	Аренда автомобиля 2066-П от 01.04.2017		676
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	Комиссии/агентский 102 (вознаграждение) от 10.12.2014	10	30
	Комиссии/агентский Л/ЕСЦ 01/2013/КАВ аг от 01.03.2013		
	Продажа запасных частей СТО	13 825	
	Приобретение/продажа ОС		894
	Покупка запасных частей СТО ШРЗЧЮЛ		6 751
	Прочие услуги по осн. деятельности б/н (доступ к сайту bmw-eurosib.ru) от 01.07.2022	200	
	Прочие услуги по осн. деятельности б/н (доступ к сайту mini-eurosib.ru) от 01.07.2022		200
	Услуги СТО б/н	549	341

С остальными связанными сторонами операций в 2025г. не было.

Поручительства и залоги, выданные Обществом на конец отчетного периода отсутствуют.

Ключевого управленческого персонала нет. Вознаграждение АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК" по договору управления № 46-П от 24.09. 2014г. составило:

в 2025 году - 24 667 тыс. руб. в том числе НДС,

в 2024 году - 23 508 тыс. руб. в том числе НДС.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операций	Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб., с учетом НДС		Задолженность на 31.12.2025, тыс. руб., с учетом НДС	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО "ЕВРОСИБ"	Обучение, подбор персонала, корпоративные мероприя 1295-П от 30.12.2010	-	864	-	-
	Дог.419-П Услуги по сопровождению договоров, связ. с привл.фин.	-	205		-
	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. програмн. обеспеч. 2358-П от 30.12.2021	-	1 476		2 902
	Дог.№ 1642-П Услуги в области делопроизводства и секретарского обслуживания за 1 кв. 2024г.	-	502		-
	Дог.№ 2391-П Услуги расчетного центр	-	1 008		1 008
	Консультационные услуги, аудит 2758-П от 01.07.2025	-			748
	Почтовые, нотариальные услуги, подписка, услуги 2704-П, 2800-П	-			34
	Агентские услуги	-	57	-	55
АО "РИК"	Обслуживание зданий/сооружений 2333-П	-	-	-	-
	Услуги СТО ШСТОЮЛ	-	-	-	-
ООО "Аврора"	Услуги ИТ, сопровожд. и приобр. програмн. обеспеч	-	1 619	-	1 105
	Продажа ИТ оборуд.	33		-	-
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Продажа запасных частей СТО	1	-	55	22
	Услуги СТО Ремонт/обслуживание автомобилей	638	-	1 001	10
	Покупка запасных частей СТО	-	-	-	-
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	Услуги агента	-	7 950	-	-
	Услуги СТО	148	-	-	120
	Продажа запасных частей СТО	-	-	-	149
ООО "Баутек СПб"	Кредиты и займы ЕСЦ/Б-01/2020 от 23.09.2020	208 400	-	201 400	-
	Кредиты и займы ЕСЦ/Б-01/2021 от 15.06.2021	101 669		78 669	
	Аренда зданий, земли, офиса 1 от 01.11.2016	-	7 350	-	7 446

	Аренда техники, оборудования 2065-П от 01.04.2017	-	116	-	116
	Аренда автомобиля 2066-П от 01.04.2017	-	56	-	56
Акционерное общество "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Доступ к сайту. Соглашение о сотрудничестве от 01.01.2022	-	122	-	122
	Услуги управления 1 от 01.01.2024	-	67	-	67
	Оказание услуг управления по договору № 46-П	-	2 056	-	2 056
	Услуги СТО	-	-	-	-
	Кредиты и займы		49 000	-	68 000
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	Договор Агентский договор ЕСЦ - НДС с авансов	100		-	
	Комиссии/агентский 102 (вознаграждение) от 10.12.2014	8 150	30	-	-
	Покупка запасных частей СТО	289		308	-
	Продажа запасных частей СТО ШРЗЧЮЛ		208		62
	Прочие услуги по осн. деятельности б/н (доступ к сайту bmw-eurosib.ru) от 01.07.2022	50		150	
	Прочие услуги по осн. деятельности б/н (доступ к сайту mini-eurosib.ru) от 01.07.2022		50		150
	Прочая хоз.деятельность Сч 14323 (Покупка ТМЦ)	-	-	307	
	Услуги СТО б/н		248	51	30
ООО "Евросиб-100"	Продажа запасных частей СТО	-	-	-	-
ООО "Евросиб-Авто"	Продажа запасных частей СТО	-	-	-	-
	Услуги СТО Ремонт/обслуживание	-	-	76	-
АО «Евросиб СПб-ТС»	Услуги СТО	7	-	-	-

Состояние расчетов по займам выданным со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Договор	Сумма выданных займов за 2024г. тыс. руб.,	Сумма выданных займов за 2025г. тыс. руб	Сумма погашенных займов за 2024г. тыс. руб.,	Сумма погашенных займов за 2025г. тыс. руб.,
ООО "Баутек СПб"	ЕСЦ/Б-01/2021 от 15.06.2021	-	-	13 400	30 000
	ЕСЦ/Б-01/2020 от 23.09.2020				
АО	СЦ/УК-	10 000		10 000	

"ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	01/2024 от 30.05.2024		-		

В 2024, 2025 гг. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

15. Прочие события и факты

15.1 Изменения в Учетной политике Компании на 2025 год и другое

Учетная политика на 2025 год не содержит существенных изменений по отношению к предыдущему 2024 году.

15.2 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.

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.

15.3 Условные факты хозяйственной деятельности

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности имеются следующие судебные разбирательства и претензионные споры:

№ п/п	Истец/Ответчик		Сумма требования	№ дела	Содержание требования	Основание
	Истец:	ООО	177 365 рублей 05 копеек -	№ А59-	возмещение	ст. 15,

1.	"ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР" ОТВЕТЧИК: ООО "ФРОЗА МСК"	сумма основного долга 31 300 руб. 00 коп. - издержки, 15 433 – госпошлина. Общая сумма: 224 098 руб. 05 коп.	103604/2023	затрат на восстановительный ремонт Автомобиля, понесенных в связи с поставкой некачественного товара. Ответчик перечислил долг в феврале 2026 года.	477, 475, ГК РФ

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели отчетности Общества за 2025 год, не раскрытые в настоящих Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, отсутствуют.

16. 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.

Информации о 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.

Решений о реорганизации Общества, приобретений предприятий как имущественного комплекса и о крупных сделках не принималось.

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.

Официальных писем о прекращении деятельности на территории РФ Общество не получало от своего основного поставщика, ООО "БМВ Русланд Трейдинг", на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год. 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 поставщиками, продолжающими поставки и/или планирующими начать свою деятельность на территории РФ, развития направления автомобилей с 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
27.03.2026г.



Иванов А.Н.

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР" 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.	4 090	(581)	-	(810)	810	(1 470)	-	-	-	-	-	3 280	(1 241)
	За 2024 г.	1 483	-	2 607	-	-	(581)	-	-	-	-	-	4 090	(581)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	4 090	(581)	-	(810)	810	(1 470)	-	-	-	-	-	3 280	(1 241)
	За 2024 г.	1 483	-	2 607	-	-	(581)	-	-	-	-	-	4 090	(581)
из них Лицензионные права на программы ЭВМ	За 2025 г.	4 090	(581)	-	(810)	810	(1 470)	-	-	-	-	-	3 280	(1 241)
	За 2024 г.	1 483	-	2 607	-	-	(581)	-	-	-	-	-	4 090	(581)

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	2 039	3 509	1 483
в том числе: Лицензионные права на программы ЭВМ	2 039	3 509	1 483
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
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.	-	-	2 607	-	-	(2 607)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензионные права на программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 607	-	-	(2 607)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	37 566	(10 028)	1 232	(245)	220	(4 069)	-	-	-	-	-	38 553	(13 877)
	За 2024 г.	15 708	(8 323)	22 472	(614)	535	(2 240)	-	-	-	-	-	37 566	(10 028)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 609	(5 308)	948	-	-	(1 041)	-	-	-	-	-	10 557	(6 348)
	За 2024 г.	8 698	(4 251)	911	-	-	(1 057)	-	-	-	-	-	9 609	(5 308)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 229	(2 378)	-	(114)	114	(214)	-	-	-	-	-	3 115	(2 479)
	За 2024 г.	3 229	(2 023)	-	-	-	(355)	-	-	-	-	-	3 229	(2 378)
Транспортные средства	За 2025 г.	20 909	(379)	-	-	-	(2 273)	-	-	-	-	-	20 909	(2 651)
	За 2024 г.	614	(535)	20 909	(614)	535	(379)	-	-	-	-	-	20 909	(379)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	165	(17)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	165	(32)
	За 2024 г.	165	(1)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	165	(17)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 654	(1 946)	284	(131)	105	(526)	-	-	-	-	-	3 807	(2 366)
	За 2024 г.	3 002	(1 513)	652	-	-	(433)	-	-	-	-	-	3 654	(1 946)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		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.	301 296	(210 556)	4 963	(904)	-	(44 893)	-	-	-	305 355	(255 449)
	За 2024 г.	338 470	(158 111)	8 872	(46 047)	-	(52 445)	-	-	-	301 296	(210 556)
в том числе: Здания	За 2025 г.	301 296	(210 556)	4 963	(904)	-	(44 893)	-	-	-	305 355	(255 449)
	За 2024 г.	338 469	(158 111)	8 873	(46 046)	-	(52 445)	-	-	-	301 296	(210 556)

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	74 582	118 278	187 743
в том числе: Здания	49 906	90 739	180 359
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 209	4 301	4 447
Офисное оборудование	636	850	1 206
Транспортные средства	18 257	20 530	77
Производственный и хозяйственный инвентарь	133	148	164
Другие виды основных средств	1 441	1 709	1 490
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.	-	-	1 360	-	(128)	(1 232)	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 191	-	-	(22 191)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	128	-	(128)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	652	-	-	(652)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 909	-	-	(20 909)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 232	-	-	(1 232)	-	-
	За 2024 г.	-	-	475	-	-	(475)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	281	-	-	(281)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка для обслуживания автомобильных кондиционеров с набором R1234yf (ECKK NEXT + STM (R1234yf/H	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	281	-	-	(281)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
					себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 25 г.[1]	362 509	(3 136,00)	1 593 114	(1 573 795)	(518)	-	x	360 984	(3654)
	за 20 24 г.[2]	526 469	(9 987)	1 333 738	(1 497 698)	(9 961)		-	362 509	(3 136)
в том числе:	за 20 25 г.[1]	106 236	(3 136)	353 981	(276 516)	827		(87 208)	96 493	(2 309)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 24 г.[2]	89 584	(1 581)	366 137	(250 043)	(1 555)	-	(99 442)	106 236	(3 136)
Готовая продукция	за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	( )
	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	за 20 25 г.[1]	256 273	( )	1 215 841	(1 297 279)	(1 345)		87 208	262 043	(1 345)
	за 20 24 г.[2]	436 885	(8 406)	967 601	(1 247 655)	(8 406)		99 442	256 273	(16 812)
Товары и готовая продукция отгруженные	за 20 25 г.[1]	-	(-)	23 292	(20 844)	-	-	-	2 448	( )
	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	( )
	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	( )
	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 20 25 г.[1]		(-)		( )	-	-	-		(-)
	за 20 24 г.[2]		(-)		( )	-	-	-		(-)

5.2. Прочие запасы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5447	8 792	9 143	1 173
Товарно-материальные ценности, принятые по агентскому договору на продажу	5448	272 570	269 005	305 522

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло					
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	Списано за счет резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[1]	91 669	( )	1 350	-	(31 350)	( )		218 400	280 069	(-)
	за 20 24 г.[2]	208 400	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(116 731)	91 669	(-)
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	( )	-	(-)
	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	( )	(-)	-	( )	-	(-)
Авансы выданные	за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	( )	-	(-)
	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	( )	(-)	-	( )	-	(-)
Прочая	за 20 25 г.[1]	91 669	(-)	1 350	-	(31 350)	(-)	-	218 400	280 069	(-)
	за 20 24 г.[2]	208 400	(-)		-	( )	(-)	-	(116 731)	91 669	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[1]	311 467	(-)	143 053	-	(91 895)	(1 172)	(18 583)	(218 400)	125 396	(18 583)
	за 20 24 г.[2]	174 211	(-)	206 887	-	(185 786)	(576)	(-)	116 731	311 467	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 25 г.[1]	30 318	(-)	77 663	-	(29 146)	(1 172)	(926)	-	77 663	(926)
	за 20 24 г.[2]	11 626	( )	30 318	-	(11 050)	(576)	( )	-	30 318	( )
Авансы выданные	за 20 25 г.[1]	22 376	(-)	2 180	-	(22 376)	( )		(-)	2 180	( )
	за 20 24 г.[2]	39 937	( )	22 376	-	(39 937)	( )		(-)	22 376	( )
Прочая	за 20 25 г.[1]	258 773	( )	63 210		(40 373)	( )	(17 657)	(218 400)	45 553	(17 657)
	за 20 24 г.[2]	122 648	(-)	154 193	-	(134 799)	(-)	(-)	116 731	258 773	( )
Итого	за 20 25 г.[1]	403 136	(-)	144 403	-	(123 245)	(1 172)	(18 583)	x	405 465	(18 583)
	за 20 24 г.[2]	382 611	(-)	206 887	-	(185 786)	(576)	(-)	x	403 136	(-)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.[4]		На 31 декабря 20 24 г.[2]		На 31 декабря 20 23 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	18583					
в том числе: *расчеты с покупателями и заказчиками*	5541	926					
авансы выданные поставщикам	5544	-					
прочая	5544	17657		-	-	-	-
				-	-		

7.Обязательства

7.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Остаток На начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[1]	49 000	70 000	-	(51 000)	(-)	(-)	68 000
	за 20 24 г.[2]	115 000	183 000	-	(249 000)	(-)	( )	49 000
в том числе: *кредиты*	за 20 25 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	за 20 25 г.[1]	49 000	70 000		(51 000)	(-)	( )	68 000
	за 20 24 г.[2]	115 000	183 000		(249 000)	(-)	( )	49 000
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[1]	167 404	149 948	-	(184 120)	(821)	-	168 285
	за 20 24 г.[2]	220 963	692 636		(743 058)	(3 137)		167 404
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*	за 20 25 г.[1]	25 318	39 081	-	(25 318)	( )	-	39 081
	за 20 24 г.[2]	28 009	25 318	-	(27 974)	(35)	-	25 318
авансы полученные	за 20 25 г.[1]	9 385	29 546	-	(8 564)	(821)	(-)	29 546
	за 20 24 г.[2]	24 500	9 385	-	(21 398)	(3 102)		9 385
расчеты по налогам и взносам	за 20 25 г.[1]	3 621	6 644	-	(17 937)	(-)	(-)	28 202
	за 20 24 г.[2]	7 906	2 178	-	(6 463)	( )	(-)	3 621
кредиты	за 20 25 г.[1]	-	-	-	-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[2]	-	-	-	(-)	( )	-	-
займы	за 20 25 г.[1]	104 523	32 221		(107 744)	-	-	29 000
	за 20 24 г.[2]	150 108	631 198		(676 783)		-	104 523
прочая	за 20 25 г.[1]	24 557	42 456	-	(24 557)	( )	-	42 456
	за 20 24 г.[2]	10 440	24 557	-	(10 440)	( )	-	24 557
задолженность перед учредителями	за 20 25 г.[1]	-	-	(-)			-	-
	за 20 24 г.[2]			(			-	-
Итого	за 20 25 г.[1]	216 404	219 948	-	(235 120)	(821)	x	200 411
	за 20 24 г.[2]	335 963	875 636	-	(992 058)	(3 137)	x	216 404

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего, в т.ч.	**5700**	17 281	21 158	(16 999)	(-)	21440
Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов по отпускам) - всего	5710	17 281	21 158	(16 999)	(-)	21440
в том числе: *Производственный персонал*	5711	8 189	12 773	(10 209)	(-)	10 753
Управленческий персонал	5712	1434	1 404	(1 630)	(-)	1 208
Коммерческий персонал ОП	5713	7658	6 981	(5 160)	(-)	9 479
Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов прочее)	5720			( )	(-)	0

8. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025год	За 2024 год
Материальные затраты	276 261	249 578
Расходы на оплату труда	188 487	148 025
Отчисления на социальные нужды	37 079	33 355
Амортизация ОС, НМА	5 538	2 822
амортизация ППА	44 893	52 445
Прочие затраты	103 695	93 619
Итого по элементам	655 953	579 844
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])		
Себестоимость товаров	1 265 387	1 225 927

9. Доходы и расходы

Показатели	Код строки отчетности	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
Доходы по основному виду деятельности (без НДС)	**2110**	**1 965 949**	**1 832 482**
в том числе:			
реализация автомобилей, мото	2111	1 224 245	1 175 174
реализация автомобильных зап. частей	2112	99 537	115 853
услуги по ремонту автомобилей	2113	579 313	489 121
прочее	2114	62 854	52 334
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	**2120**	**1 713 049**	**1 605 500**
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров (автомобилей, мото)	2121	1 179 007	1 126 389
себестоимость реализованных товаров (автомобильных зап. частей)	2122	86 380	100 997
себестоимость услуг по ремонту автомобилей	2123	447 662	378 114
себестоимость прочих услуг	2124		
Коммерческие расходы	2210	**132 514**	**123 441**
в том числе:			
расходы на оплату труда, отчисления по страховым взносам		71 445	58 948
амортизация ОС		616	208
амортизация ППА		27 717	37 279
страхование демо-машин		532	1 045
расходы на рекламу		21 914	16 761
прочие расходы		10 290	9 200
Управленческие расходы	**2220**	**75 777**	**76 830**
в том числе:			
расходы на оплату труда, отчисления по страховым взносам		17 333	20 030
амортизация		3 030	982
аренда		4 382	4 808
расходы по управлению предприятием		20 556	19 590
расходы корпоративного центра		9 722	13 726
прочие расходы		20 754	17 694

10. Прочие доходы и расходы

Показатели	Код строки отчетности	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
Прочие доходы	2340 / 2320	**22 380**	**31 543**
в том числе:			
проценты к получению		5 164	6 058
премии (бонусы), полученные от поставщиков		16 318	13 677
списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности		686	2 763
реализация и ликвидация внеоборотных активов			71
реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		3	46
доходы прошлых лет			
судебные доходы, компенсация морального вреда, неустойка		58	8 032
прочие доходы		151	896
Прочие расходы	2330 / 2350	**62 588**	**56 100**
в том числе:			
проценты по кредитам и займам в т.ч.		24 273	49 074
- проценты по коммерческому кредиту		3 221	25 764
- проценты по кредитам и займам			
- проценты по арендным обязательствам		21 052	23 310
услуги банка		4 957	4 433
отчисления в оценочные резервы		18 583	
налоги доначислено самостоятельно		2 503	
реализация и ликвидация внеоборотных активов		25	
благотворительная помощь		9 000	
оценочное обязательство по будущему решению суда			
прочие расходы		3 247	2 593