

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Набиев Мурат Эркинович**  
(расшифровка подписи)

30 мая 2024 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	892	-	(892)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Окрасочно-сушильная камера Garimat	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	57 832	57 832	57 832
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	597
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Набиев Мурат Эркинович**  
(расшифровка подписи)

30 мая 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	75 000	-	445 000	520 000	-	6 534	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	30 000	-	175 000	130 000	-	1 678	-	75 000	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	75 000	-	445 000	520 000	-	6 534	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	30 000	-	175 000	130 000	-	1 678	-	75 000	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Набиев Мурат Эркинович**  
(расшифровка подписи)

30 мая 2024 г.



## 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Набиев Мурат Эркинович**  
(расшифровка подписи)

30 мая 2024 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 672	-	7 150	-	(1 437)	-	-	-	-	-	8 385	-
	5530	за 2022г.	46 925	-	1 595	-	(46 863)	-	-	-	1 015	-	2 672	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 026	-	3 697	-	(527)	-	-	-	-	-	4 196	-
	5531	за 2022г.	2 278	-	38	-	(1 291)	-	-	-	-	-	1 026	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	726	-	2 991	-	(671)	-	-	-	-	-	3 046	-
	5532	за 2022г.	43 255	-	711	-	(43 240)	-	-	-	-	-	726	-
Прочая	5513	за 2023г.	920	-	462	-	(240)	-	-	-	-	-	1 142	-
	5533	за 2022г.	1 391	-	846	-	(2 332)	-	-	-	1 015	-	920	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 672	-	7 150	-	(1 437)	-	-	X	-	-	8 385	-
	5520	за 2022г.	46 925	-	1 595	-	(46 863)	-	-	X	1 015	-	2 672	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	20 906	150 838	-	(106 762)	-	-	-	-	64 982
	5571	за 2022г.	48 712	121 000	-	(148 806)	-	-	-	-	20 906
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	83 000	-	(83 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	121 000	-	(121 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	20 906	67 838	-	(23 762)	-	-	-	-	64 982
	5574	за 2022г.	48 712	-	-	(27 806)	-	-	-	-	20 906
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	8 891	1 253	234	(8 818)	-	-	-	-	1 560
	5580	за 2022г.	2 211	7 668	604	(2 604)	-	-	1 015	-	8 891
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 944	907	-	(6 841)	-	-	-	-	531
	5581	за 2022г.	1 604	6 856	-	(1 561)	-	-	-	-	6 944
авансы полученные	5562	за 2023г.	44	181	-	(36)	-	-	-	-	191
	5582	за 2022г.	545	29	-	(469)	-	-	-	-	44
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 863	165	-	(1 668)	-	-	-	-	838
	5583	за 2022г.	53	783	-	-	-	-	1 015	-	1 863
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	234	(234)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	604	(604)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	39	-	-	(39)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	10	-	-	29	-	-	-	-	39
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	29 797	152 091	234	(115 580)	-	X	-	-	66 542
	5570	за 2022г.	50 923	128 668	604	(151 410)	-	X	1 015	-	29 797

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Набиев Мурат Эркинович**  
(расшифровка подписи)

30 мая 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	32 896	23 842
Расходы на оплату труда	5620	34 908	31 204
Отчисления на социальные нужды	5630	7 115	6 302
Амортизация	5640	23 427	20 883
Прочие затраты	5650	14 661	9 509
Итого по элементам	5660	113 007	91 740
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	744 384	461 808
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	857 391	553 548

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Набиев Мурат Эркинович**  
(расшифровка подписи)

30 мая 2024 г. \_\_\_\_\_

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 075	4 106	(3 011)	(480)	2 690

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Набиев Мурат Эркинович**  
(расшифровка подписи)

30 мая 2024 г. \_\_\_\_\_

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Набиев Мурат Эркинович**  
(расшифровка подписи)

30 мая 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Набиев Мурат Эркинович**  
(расшифровка подписи)

30 мая 2024 г.

# **Пояснения** **к годовому бухгалтерскому отчету за 2023 г.**

## **1. Сведения об обществе**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АСМОТО Тагил».

Юридический адрес: 622013, Свердловская обл., г.Нижний Тагил, ул.Кулибина, д.64.

Государственная регистрация: В форме Общества с ограниченной ответственностью зарегистрирован 21.03.2013 г. Инспекцией ФНС России №16 по Свердловской обл. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1136623002757.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Основной вид деятельности Общества с ограниченной ответственностью «АСМОТО Тагил» – торговля автотранспортными средствами.

Общество имеет обособленные подразделения, не являющиеся филиалами и представительствами:

- Обособленное структурное подразделение ООО «АСМОТО Тагил» в г. Нижний Тагил, Свердловское шоссе, д.43, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федерального налогового службы №16 по Свердловской обл. 31.07.2013г., КПП 662345001;

Общество не имеет филиалов

Уставный капитал предприятия составил на 31.12.2023 10 000 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ общество не имеет.

Среднесписочная численность работников в 2023 г. составила 51 чел.

Общество относится к субъектам среднего предпринимательства.

Согласно ч.1 ст.5 Закона № 307-ФЗ Общество подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **2. Основные элементы учетной политики**

### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется внутри организации специализированным отделом.

Затраты на производство учитываются на сч.20 и группируются по видам деятельности: амортизация ОС, аренда, командировочные расходы, материальные расходы, налоги и сборы, обучение и повышение квалификации, оплата труда, ремонт и обслуживание оргтехники, ремонт инструмента основных средств, связь, почта, интернет, транспортные расходы, прочие расходы.

Расходы по содержанию общехозяйственного персонала и аппарата управления учитываются на сч.26 и списываются в дебет сч.90-8 «Управленческие расходы» ежемесячно.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

## 2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

ООО «АСМОТО ТАГИЛ» применяет основную систему налогообложения (ОСНО).

Налоговый учет ведется в соответствии с главой 25 «Налог на прибыль организаций» и главой 21 «Налог на добавленную стоимость».

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Амортизация начисляется линейным способом.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Регистрами налогового учета являются регистры бухгалтерского учета.

## **3. Финансово-хозяйственная деятельность**

3.1 Выручка и ее структура. Общая годовая выручка по основной деятельности общества в 2023 г. составила 898 336 тыс. руб.:

3.2 Затраты на производство и реализацию услуг в 2023 г. составили 857 391 тыс. руб., что на 303 843 тыс. руб. (или на 54,89 %) больше, чем в 2022 г. К статьям, по которым произошло увеличение затрат в 2023 г. (к 2022 г.) относятся материальные затраты.

В 2023 г. в бухгалтерском учете получена прибыль в сумме 47 571 тыс. руб., налог на прибыль (20 %) к уплате начислен 9 450 тыс. руб. Чистая прибыль к распределению составляет – 37 673 тыс. руб.

Связанными сторонами являются предприятия ООО «Масико», ООО «АСМОТО», ООО «АСМОТО Славия», ООО «АСМОТО Сервис».



Набиев Мурат Эркинович	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «АСМОТО Тагил»	Начисление зарплаты в 2023 году – 1 381 524,84 руб. НДФЛ составил – 179 598,00 руб., отчисления во внебюджетные фонды – 241 990,43 руб.
ООО «АСМОТО», ООО «АСМОТО Славия», ООО «МАСИКО», ООО «АСМОТО Сервис», ООО «Нурис», ООО «АСМОТО МБ».	лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСМОТО Тагил»	ООО «АСМОТО» - договор займа полученный – 19 000 000,00 руб. + % 51 725,92 руб.; ООО «АСМОТО Сервис» - договор поставки товаров – 37 347,10 руб.; ООО «АСМОТО Славия» - договор поставки товаров – 2 893 743,00 руб., договор займа полученный – 29 000 000,00 руб. + % 84 712,26 руб.; ООО «МАСИКО» - договор аренды 30 400 000,00 руб., Договор купли- продажи -50 000,00 руб.; ООО «АСМОТО МБ» - договор займа полученный – 35 000 000,00 руб. + % 97 315,12 руб.; договор поставки товаров – 67 704,97 руб.; ООО «Нурис» - взаиморасчеты отсутствуют.

Основными задачами АО «АВТОВАЗ» в 2023 году было противостояние санкциям при одновременном сохранении непрерывности производства. Западные партнёры один за другим ввели санкции для государства, которые ограничивают приобретение необходимых запчастей для изготовления автомобильного товара.

Изменения политической и экономической ситуации в мире отрицательно сказались на деятельности Общества.

Увеличение цен на автомобили, повышение ставок по автокредитам привели к значительному падению спроса на автомобили.

По итогам 2023 года АО «АВТОВАЗ» увеличил производство автомобилей, выросли продажи запасных частей и аксессуаров.

Руководство компании предпринимает все меры для непрерывной, успешной деятельности Общества в 2023 году.

#### 4 . Изменения в бухгалтерскую отчетность

В Раздел 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах внесены исправления, которые связаны с некорректным заполнением строк:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до изменения, тыс. руб.			Сумма после изменения, тыс. руб.			Сумма изменения, тыс. руб.		
		2023 год	2022 год	2021 год	2023 год	2022 год	2021 год	2023 год	2022 год	2021 год
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-	64 982	20 906	-	64 982	20 906	-
	5571	-	-	-	-	20 906	48 712	-	20 906	48 712
прочая	5554	-	26 400	-	64 982	20 906	-	64 982	-5 494	-
	5574	-	26 400	52 800	-	20 906	48 712	-	-5 494	-4 088
Итого	5550	1 560	8 891	-	66 542	29 797	-	64 982	20 906	-
	5570	-	8 891	2 211	-	29 797	50 923	-	20 906	48 712

Генеральный директор  
ООО «АСМОТО Тагил»

«30» мая 2024 года.



Набиев М.Э.