

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31 декабря 2025 года
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСМОТО Тагил»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АСМОТО Тагил» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АСМОТО Тагил».

Сокращенное наименование: ООО «АСМОТО Тагил».

Юридический адрес: 622015, обл. Свердловская, г. Нижний Тагил, ш. Свердловское, зд. 43

Государственная регистрация: Свидетельство серия 66 № 007347451, выдано 21.03.2013.

ОГРН: 1136623002757

ИНН: 6623092836

КПП: 662301001

Уставный капитал Общества – 10 000 (Десять тысяч) рублей. Изменения в Уставный капитал в 2025 году не вносились.

Участники Общества: Состав участников в 2025 году не менялся, перераспределения долей не было

Участник	Доля, процент	Стоимость доли, тыс.руб.
Набиев Мурат Эркинович	100%	10 000

Состав членов исполнительного и контрольного органов Общества: Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников. Единственный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Набиев Мурат Эркинович.

Виды экономической деятельности: Уставом предусмотрены различные виды деятельности. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение является торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (код по ОКВЭД 45.11.2).

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 50 человека, за 2024 год 49 человек

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Аудитор Общества: ООО «Ваш Аудитор» ОГРН 12006067116

ИНН 6658223159 КПП 667001001 ОГРН 1069658004404.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, соответствующая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленной в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, т.к. не является эмитентом ценных бумаг.

В учетную политику 2025 года внесены изменения в связи с переходом на Федеральные стандарты бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 1 января 2025 года и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года.

2.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет: на отдельно открытом забалансовом счете.

Сроком полезного использования объектов основных средств, устанавливается на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом изменений и дополнений. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- договор аренды заключен на неопределенный срок (п.5 ФСБУ25/2018).

2.2 Запасы

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.3 Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.4 Резерв предстоящих отпусков

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Правильность образования и использования сумм по тому или иному резерву периодически (а на конец года обязательно) проверяется по данным смет, расчетов и т.п. и при необходимости корректируется.

Если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпусков работникам, отраженная в бухгалтерском учете на 31 декабря отчетного года, больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.5 Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от продажи автомобилей, запасных частей, услуг ремонту автомобилей. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с услугами по ремонту автомобилей.

Остальные расходы считаются прочими.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первое полугодие неопределенной стоимости)	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано		переоценка		переклассифицировано	
				первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизационные отчисления	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	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	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
								первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 054 6 054	(3 386) (2 920)	5 919	-	(600) (465)	-	-	-	11 973 6 054	(3 985) (3 386)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	3 492 3 492	(1 590) (1 306)	-	-	(284) (284)	-	-	-	3 492 3 492	(1 874) (1 590)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	1 167 1 167	(983) (889)	-	-	(34) (94)	-	-	-	1 167 1 167	(1 017) (983)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	5 919	-	(194)	-	-	-	5 919	(194)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	895 895	(547) (493)	-	-	(54) (54)	-	-	-	895 895	(601) (547)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	500 500	(266) (232)	-	-	(34) (34)	-	-	-	500 500	(299) (266)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизации и обесценение	переоценка	накопленные амортизации и обесценение	
Права пользования	За 2025 г.	107 751	(64 430)	-	-	(21 661)	-	-	107 751 (86 090)

активами - всего	3а 2024 г.	107 751	(42 769)	-	-	(21 661)	-	-	107 751	(64 430)
в том числе:										
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	107 751	(64 430)	-	-	(21 661)	-	-	107 751	(86 090)
	3а 2024 г.	107 751	(42 769)	-	-	(21 661)	-	-	107 751	(64 430)

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	29 648	45 990	68 116
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 617	1 901	2 185
Офисное оборудование	150	184	278
Транспортные средства	5 725	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	294	348	402
Другие виды основных средств	21 862	43 556	65 250

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	3а 2025 г.	-	-	5 919	-	-	(5 919)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	5 919	-	-	(5 919)
в том числе:							
ЛАДА	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение

Запасы - всего	За 2025 г.	330 210	-	893 744	(1 038 455)	-	X	X	185 499	-
	За 2024 г.	195 831	-	1 314 717	(1 180 337)	-	X	X	330 210	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 591	-	1 819	(35 376)	-	-	33 079	-	1 114
	За 2024 г.	1 860	-	1 603	(33 968)	-	-	32 096	-	1 591
Товары	За 2025 г.	328 619	-	862 262	(963 102)	-	-	(43 394)	-	184 385
	За 2024 г.	193 971	-	1 291 602	(1 117 032)	-	-	(39 921)	-	328 619
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	29 662	(39 977)	-	-	10 315	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 512	(29 337)	-	-	7 825	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило		списано		перевысвобождено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
					проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 550	-	20 257	-	(31 012)	-	-	-	10 795	-	-
	За 2024 г.	8 385	-	28 402	-	(15 237)	-	-	-	21 550	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	572	-	1 885	-	(576)	-	-	-	1 880	-	-
	За 2024 г.	3 046	-	554	-	(3 028)	-	-	-	572	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 155	-	14 879	-	(26 447)	-	-	-	4 586	-	-
	За 2024 г.	4 196	-	23 954	-	(11 995)	-	-	-	16 155	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55	-	1 580	-	(112)	-	-	-	1 635	-	-
	За 2024 г.	167	-	-	-	(1 646)	-	-	-	55	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	1 657	-	-	-	-	-	1 657	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 224	-	-	-	(2 224)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	2 224	-	(21)	-	-	-	2 224	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	692	-	1 833	-	-	-	-	-	2 525	-	-
	За 2024 г.	637	-	54	-	-	-	-	-	692	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	195	-	92	-	(118)	-	-	-	169	-	-
	За 2024 г.	131	-	134	-	(70)	-	-	-	195	-	-
Итого	За 2025 г.	21 550	-	20 257	-	(31 012)	-	-	X	10 795	-	-
	За 2024 г.	8 385	-	28 402	-	(15 237)	-	-	X	21 550	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 553	-	-	(21 553)	-	-
	За 2024 г.	64 982	-	-	(49 122)	-	21 553
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	190 371	-	40 492	(166 996)	-	63 867

	За 2024 г.	1 560	220 282	91	(31 562)	-	190 371
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	109 871	30 275	-	(111 639)	-	28 506
	За 2024 г.	531	109 565	-	(224)	-	109 871
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	261	452	-	(286)	-	428
	За 2024 г.	191	249	-	(179)	-	261
Краткосрочные займы	За 2025 г.	55 000	-	-	(55 000)	-	-
	За 2024 г.	-	55 000	-	-	-	55 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	46	-	-	(46)	-	-
	За 2024 г.	-	46	-	-	-	46
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18	1 022	-	(25)	-	1 026
	За 2024 г.	714	4	-	(700)	-	18
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	126	8 485	-	-	-	8 611
	За 2024 г.	124	1	-	-	-	126
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	682	258	-	-	-	941
	За 2024 г.	-	682	-	-	-	682
Итого	За 2025 г.	211 924	40 492	-	(188 549)	X	63 867
	За 2024 г.	66 542	225 975	91	(80 684)	X	211 924

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 224	5 404	4 437	145	4 046
	За 2024 г.	2 690	4 400	3 174	692	3 224
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 224	5 404	4 437	145	4 046
	За 2024 г.	2 690	4 400	3 174	692	3 224

9. Обеспечения обязательств

Полученные - всего	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего		-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	996 916	1 154 577
Затраты на оплату труда	52 445	41 212
Отчисления на социальные нужды	11 463	8 285
Амортизация	22 260	22 126
Прочие затраты	(29 110)	(2 915)
Итого по элементам	1 053 974	1 223 285
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 053 974	1 223 285

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Получено бюджетных средств - всего	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
		-	-

12. Денежные средства

Движение денежных средств представлено в Отчете о движении денежных средств. Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». В отчете денежных средств НДС, выделенный из денежных потоков покупателей и поставщиков, отражен свернуто. По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и депозитных счетах в банках.

Денежные средства		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса		1 869	165
Рублевые счета (расчетный счет)		9 397	15 691
Переводы в пути		0	7
Краткосрочный депозит менее 3 месяцев		110 000	65 000
Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса		121 266	80 863
Итого строка 4500 Отчета о движении денежных средств		121 266	80 863
Итого строка 4450 Отчета о движении денежных средств		80 863	37 503

13. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

13.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Автомобили новые	826 223	1 016 625
Автомобили трейд ин	144 641	151 470
Запчасти сервис	42 749	47 305
Работы сервис	29 756	28 036
Работы по гарантии (возмещает АВТОВАЗ)	9 775	8 597
Вознаграждение за оформление продажи в кредит	4 183	356
Запчасти, товары	1 534	1 295
Расходы на рекламу (возмещает АВТОВАЗ)	754	1 204
Субаренда помещений	20	5
Услуги по утилизации нефтесодержащих отходов	9	16
Хранение авто	-	52
Итого строка 2110	1 059 644	1 254 961

13.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) отражена по строке 2120

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Автомобили новые	784 753	964 583
Автомобили трейд ин	126 460	132 516
Запчасти сервис	28 138	30 015
Работы сервис	28 518	20 707
Работы по гарантии (возмещает АВТОВАЗ)	10 563	7 607
Вознаграждение за оформление продажи в кредит	10	6
Запчасти, товары	1 320	1 262
Амортизация	264	439
Спецодежда	19	40
Итого строка 2120	980 045	1 157 175

13.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчете о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд отдела продаж Обществом

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на оплату труда и взносы	22 439	17 907
Услуги по рекламе	7 166	5 604
Предпродажная подготовка авто	823	861
Программное обеспечение	429	385
Страхование имущества	293	255
Амортизация	227	33
Материалы для автосалона	81	217
Обучение сотрудников	71	61
Расходы на обслуживание сервиса	39	-
Транспортные расходы	1	6
Транспортный налог	12	5
Итого по строке 2210	31 581	25 334

13.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчете о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на оплату труда и взносы	12 592	10 987
Амортизация	21 756	21 816
Обслуживание зданий	5 180	5 382
Охрана	1019	949
Хозяйственные расходы	919	752
Услуги связи	262	240
Услуги утилизации	226	103
Услуги рекламы	135	238
Аудиторские услуги	97	91
Почтовые расходы	74	72
Командировочные расходы	46	86
Программное обеспечение	42	60
Всего по строке 2220	42 348	40 776

13.5. Проценты к получению

По строке 2320 отражены процентный доход по договорам займов выданных, размещение депозита в банке.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по краткосрочным депозитам, размещенным в банке	4 896	4 975
Всего по строке 2320	4 896	4 975

13.6. Проценты к уплате

По строке 2330 отражен процентный расход по договорам аренды.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Процентный расход по договорам аренды	4 540	7 013
Итого по строке 2330	4 538	7 013

13.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы		
Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Премии по продажам	15 361	9 852
Итого по строке 2340	15 361	9 852

Прочие расходы		
Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Акции, подарки покупателям	5 775	3 764
Услуги банка	1 362	1 419
Прочие расходы	2 251	1 935
Итого по строке 2350	9 388	7 118

13.8. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Обществом в составе отложенных налоговых активов признаны:

Вид налогового актива	На 31.12.25	На 31.12.24
Основные средства	71	80
Оценочные обязательства и резервы	1 012	806
Арендные обязательства	8 974	13 825
Итого	10 057	14 711

Обществом в составе отложенных налоговых обязательств признаны:

Вид налогового обязательства	На 31.12.25	На 31.12.24
Кредиторская задолженность	411	1 523
Основные средства	5 689	11 145
Арендные обязательства	2 474	825
Итого	8 574	13 493

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 и ведет учет разниц балансовым методом. Применяемая ставка налога 25%. Отложенный налог на прибыль составил 265 тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)	11 999	32 373
Налог на прибыль, всего, в т.ч. (строка 2410)	(3 370)	(6 431)
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(3 635)	(7 323)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	265	892

13.9. Распределение прибыли			
Наименование показателя	2025 год	2024 год	
Нераспределенная прибыль на начало периода	285 075	259 134	
Уставный капитал	10 000	10 000	
Распределение прибыли	12 885	-	
Прибыль (убыток) отчетного года	8 629	25 941	
Нераспределенная прибыль на конец периода:	293 704	285 075	
Капитал после распределения прибыли	280 819	285 075	

В течение проверяемого периода дивиденды выплачивались на основании решения единственного участника Общества (Решения единственного участника Общества от 11.08.2025, от 12.11.2025, 26.12.2025) в размере 12 885 тыс.руб. НДС/ФЛ удержан в размере 1 885 тыс.руб.

14. Прочие пояснения

14.1. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции: приобретение и продажа товаров, работ, услуг; финансовые операции, включая получение займов. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Операции в течение периода (включая тип и цель)	Сумма (тыс. руб.)
1	Набиев Мурат Эркинович	Участник Общества – доля 100%	100%	Дивиденды НДС/ФЛ	12 885 1 885
2	Набиев Мурат Эркинович	Директор	-	Оплата труда НДС/ФЛ Страховые взносы	1 578 205 304
3	ООО «АСМОТО» ИНН 6659136981	Участники Общества: ООО «АСМОТО Сервис» 99% Рогозина Елена Алеговна 1%	99% 1%	Договор займа полученный Проценты по займу Договор поставки товара	5 000 93 2 923
4	ООО «АСМОТО МБ» ИНН 6678014964	Участник Общества: Набиев Мурат Эркинович	100%	Договор купли-продажи	35

5	ООО «МАСИКО» ИНН 6659066340	Участник Общества: Набиев Мурат Эркинович	100%	Договор аренды имущества	31 200
6	ООО «АСМОТО Сервис» ИНН 6659114000	Участник Общества: Набиев Мурат Эркинович	100%	Договор поставки товара Договор купли-продажи	512 268
7	ООО «АСМОТО Славия» ИНН 6659148521	Участник Общества: Набиев Мурат Эркинович	100%	Договор поставки товара Договор купли-продажи	14 057 13

Конечным владельцем (бенефициаром), контролирующим Общество является Набиев Мурат Эркинович.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу Общества представлена в таблице:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Оплата труда	1578	1380
НДФЛ	205	179
Страховые взносы	304	242

14.2. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

14.3. Информация о непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашего Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Мы не имеем никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности или ликвидации.

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составляет 280 819 тыс. руб., на 31.12.2024 – 285 075 тыс.руб., на 31.12.2023 – 259 134 тыс.руб.

15. Изменения в бухгалтерскую отчетность

В бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год и приложений к ней за период январь – декабрь 2025 года, внесены изменения, связанные с некорректным заполнением Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств. Исключены строки с отсутствующими показателями. Расшифровка существенных строк отражена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Показатели за предыдущие периоды (2024 год и 2023 год) приведены в соответствии с показателями 2025 года и являются сопоставимыми.

В таблицах представлены показатели до и после изменения, а также сумма изменения (показатели указаны в тыс.руб.).

Бухгалтерский баланс										
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		Сумма после изменения	Сумма до изменения	Сумма изменения	Сумма после изменения	Сумма до изменения	Сумма изменения	Сумма после изменения	Сумма до изменения	Сумма изменения
Основные средства	1150	29 648	29 648	0	45 990	45 990	0	68 116	68 116	0
Основные средства, приходящие к использованию	11501	0	7 987	(7 987)	0	2 669	(2 669)	0	3 134	(3 134)
Права пользования активами	11502	0	21 661	(21 661)	0	43 321	(43 321)	0	64 982	(64 982)
Отложенные налоговые активы	1180	10 057	10 057	0	14 710	14 711	(1)	16 206	16 206	0
Итого по разделу I	1100	39 705	39 705	0	60 700	60 700	0	84 322	84 322	0
Запасы	1210	185 499	185 499	0	330 210	330 210	0	195 831	195 831	0
Сырье и материалы	12101	0	1 114	(1 114)	0	1 591	(1 591)	0	1 860	(1 860)
Товары	12102	0	184 385	(184 385)	0	328 619	(328 619)	0	193 971	(193 971)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0	20 307	20 307	0	17 992	17 992	0
НДС по приобретенным МПЗ	12201	0	0	0	0	20 307	(20 307)	0	17 992	(17 992)
Дебиторская задолженность	1230	10 795	10 771	24	21 550	21 526	24	8 385	8 209	176
Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	0	4 586	(4 586)	0	16 155	(16 155)	0	4 196	(4 196)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	0	1 856	(1 856)	0	572	(572)	0	3 046	(3 046)
Расчеты по налогам и сборам	12303	0	0	0	0	2 224	(2 224)	0	21	(21)
Сальдо по ЕНС	12304	0	2 525	(2 525)	0	692	(692)	0	637	(637)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12305	0	0	0	0	0	0	0	6	(6)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	0	0	0	0	0	0	0	5	(5)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	0	1 635	(1 635)	0	1 689	(1 689)	0	167	(167)
Расходы будущих периодов	12308	0	169	(169)	0	195	(195)	0	131	(131)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	110 000	(110 000)	0	65 000	(65 000)	0	0	0
Депозитные счета	12401	0	110 000	(110 000)	0	65 000	(65 000)	0	0	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	121 266	11 266	110 000	80 863	15 863	65 000	37 503	37 503	0
Касса	12501	0	1 869	(1 869)	0	165	(165)	0	22	(22)
Расчетные счета	12502	0	9 397	(9 397)	0	15 691	(15 691)	0	37 472	(37 472)
Переводы в пути	12503	0	0	0	0	8	(8)	0	10	(10)
Прочие оборотные активы	1260	41	41	0	86	85	1	214	214	0
Расходы будущих периодов	12601	0	41	(41)	0	85	(85)	0	214	(214)
Итого по разделу II	1200	317 601	317 577	24	453 016	452 992	24	259 925	259 749	176
БАЛАНС (актив)	1600	357 306	357 282	24	513 716	513 692	24	3 442 147	344 071	3 098 076
Уставный капитал ⁵	1310	10 000	10 000	0	10 000	10 000	0	10 000	10 000	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	270 819	270 819	0	276 086	275 075	1 011	249 134	249 134	0

Итого по разделу III	1300	280 819	280 819	0	285 075	285 075	0	259 134	259 134	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	8 574	8 574	0	13 493	13 493	0	15 881	15 881	0
Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	0	0	21 553	0	21 553	64 982	0	64 982
Итого по разделу IV	1400	8 574	8 574	0	35 046	13 493	21 553	80 863	15 881	64 982
Заемные средства	1510	0	0	0	55 046	55 046	0	0	0	0
Краткосрочные займы	15101	0	0	0	0	55 000	(55 000)	0	0	0
Проценты по займам и кредитам	15102	0	0	0	0	46	(46)	0	0	0
Кредиторская задолженность	1520	39 512	39 488	24	110 970	110 946	24	1 560	1 384	176
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	0	28 483	(28 483)	0	109 870	(109 870)	0	531	(531)
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	0	428	(428)	0	261	(261)	0	191	(191)
Расчеты по налогам и сборам	15203	0	1 026	(1 026)	0	18	(18)	0	537	(537)
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15204	0	8 611	(8 611)	0	126	(126)	0	124	(124)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	0	941	(941)	0	682	(682)	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	0	0	0	0	(12)	12	0	0	0
Обязательство по аренде	1521	24 356	24 356	0	0	45 908	(45 908)	0	64 982	(64 982)
Оценочные обязательства	1540	4 046	4 046	0	3 224	3 224	0	2 690	2 690	0
Итого по разделу V	1500	67 913	67 890	23	193 595	215 124	(21 529)	4 250	69 056	(64 806)
БАЛАНС (пассив)	1700	357 306	357 282	24	513 716	513 692	24	344 247	344 071	176

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.				За 2024 г.			
		Сумма после изменения	Сумма до изменения	Сумма изменения	Сумма после изменения	Сумма до изменения	Сумма изменения	Сумма изменения	Сумма изменения
Выручка	2110	1 059 644	1 059 644	0	1 254 961	1 254 961	0	1 254 961	0
Автомобили		0	826 223	(826 223)	0	0	0	1 016 625	(1 016 625)
Автомобили трейд-ин		0	144 641	(144 641)	0	0	0	152 086	(152 086)
Запчасти СЕРВИС		0	42 749	(42 749)	0	0	0	47 305	(47 305)
Себестоимость продаж	2120	(980 045)	(980 045)	0	(1 157 175)	(1 157 175)	0	(1 157 175)	0
Автомобили		0	(819 872)	819 872	0	0	0	(982 011)	982 011
Автомобили трейд-ин		0	(126 460)	126 460	0	0	0	(130 891)	130 891
Запчасти СЕРВИС		0	(28 138)	28 138	0	0	0	(30 015)	30 015
Валовая прибыль (убыток)	2100	79 599	79 599	0	97 786	97 786	0	97 786	0
Коммерческие расходы	2210	(31 581)	(31 581)	0	(25 334)	(25 334)	0	(25 334)	0

Управленческие расходы	2220	(42 348)	(42 348)	0	(40 776)	(40 776)	0
Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 670	5 670	0	31 676	31 676	0
Проценты к получению	2320	4 896	4 896	0	4 975	4 975	0
Проценты к получению (уплате)	0	0	4 896	(4 896)	0	4 975	(4 975)
Проценты к уплате	2330	(4 540)	(4 538)	(2)	7 013	(3 288)	10 301
Проценты к получению (уплате)	0	0	(4 538)	4 538	0	(3 288)	3 288
Прочие доходы	2340	15 361	15 361	0	9 852	9 881	(29)
Результаты инвентаризации	0	0	0	0	0	4	(4)
Иная операционная деятельность	0	0	15 209	(15 209)	0	9 166	(9 166)
Прочие расходы	2350	(9 388)	(9 390)	2	(7 118)	(10 871)	3 753
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0	0	(0)	0	0	(18)	18
Иная операционная деятельность	0	0	(1 531)	1 531	0	(1 562)	1 562
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	11 999	11 999	0	32 372	32 373	(1)
Налог на прибыль организаций	2410	(3 370)	(3 370)	0	(6 431)	(6 431)	0
в том числе:							
текущий налог на прибыль организаций	2411	(3 635)	(3 635)	0	(7 323)	(7 323)	0
отложенный налог на прибыль организаций	2412	265	265	0	892	892	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	8 629	8 629	0	25 941	25 942	(1)
Совокупный финансовый результат	2500	8 629	8 629	0	25 941	25 942	(1)

Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Наименование показателя	Код строки	Уставной капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За отчетный период (после изменений)								
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(12 885)	(12 885)
Иные изменения – всего	3340	-	-	-	-	-	0	0
За отчетный период (до изменений)								
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	0	0
Иные изменения – всего	3340	-	-	-	-	-	(12 885)	(12 885)
За отчетный период (сумма изменений)								
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(12 885)	(12 885)
Иные изменения – всего	3340	-	-	-	-	-	12 885	12 885

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Сумма после изменения	Сумма до изменения	Сумма изменения	Сумма после изменения	Сумма до изменения	Сумма изменения
Поступления - всего	4110	1 346 217	1 346 217	0	1 564 182	1 352 051	212 131
в том числе:							
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	987 674	987 674	0	1 361 785	1 143 706	218 079
прочие поступления	4119	358 543	358 543	0	202 397	208 345	(5 948)
Платежи – всего	4120	(1 211 929)	(1 283 399)	71 470	(1 575 822)	(1 428 651)	(147 171)
в том числе:							
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(878 977)	(877 474)	(1 503)	(1 339 195)	(1 123 033)	(216 162)
в связи с оплатой труда работников	4122	(61 910)	(44 461)	(17 449)	(47 660)	(34 349)	(13 311)
процентов по долговым обязательствам	4123	(139)	0	(139)	(40)	0	(40)
налога на прибыль организаций	4124	(396)	0	(396)	(10 070)	0	(10 070)
прочие платежи	4129	(270 507)	(361 464)	90 957	(178 857)	(271 269)	92 412
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	134 288	62 818	71 470	(11 640)	(76 600)	64 960
Платежи – всего	4320	(98 885)	(72 415)	(26 470)	(12 000)	(12 040)	40
в том числе:							
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(12 885)	(11 000)	(1 885)	0	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(60 000)	(61 415)	1 415	(12 000)	(12 040)	40
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(93 885)	(67 415)	(26 470)	55 000	54 960	40
Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4400	40 403	(4 597)	45 000	43 360	(21 640)	65 000
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4450	80 863	15 863	65 000	37 503	37 503	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	121 266	11 266	110 000	80 863	15 863	65 000

Генеральный директор М.Э. Набиев

«17» июня 2025 года

