Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Наименование показателя	Значение показателя
Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью "Барс-Запад"
Сокращенное наименование	ООО «Барс-Запад»
Место нахождения	644106, Омская область, г Омск, ул Волгоградская, д. 61, к. 1
Почтовый адрес	644106, Омская область, г Омск, ул Волгоградская, д. 61, к. 1
Адрес электронной почты	info@kia-bars.ru
Номер и дата государственной регистрации	1065506044207, 04.12.2006
Коды:	
ОКПО	97875716
ОКВЭД	45.11.2
ОКАТО	52401000000
ИНН	5506068796
КПП	550701001
Численность сотрудников на 31.12.2025 (чел)	57
Уставной капитал (руб)	10 000,00
Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета	Приказ №01-2021 от 31.12.2020, с изменениями и дополнениями

Учредителем и единственным участником ООО «Барс-Запад» является Ольшанский Виталий Михайлович - конечный бенефициар.

Общество является коммерческой организацией наделенным правом собственности на имущество.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение - розничная торговля автотранспортными средствами.

В 2025 году произошла смена единоличного исполнительного органа:

- управление деятельностью в период январь-июль 2025 осуществлял управляющий Гладун Александр Юрьевич на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему от 20.02.2023 г., в период июль – декабрь 2025 Директор ООО «Автохолдинг Барс», являющейся управляющей организацией ООО «Барс-Запад», Вильчинский Владислав Александрович, действующего на основании Устава и Договора о передаче полномочий единоличного органа управляющей организации от «25» июля 2025 г.

Предприятие в последующие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращать какую-либо деятельность.

С момента образования организация применяет общую систему налогообложения.

Настоящие пояснения являются дополнительной информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, достоверном источником информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимом внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета Бухгалтерский учет ведется в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Показатели 2023, 2024 и отчетного года должны быть сопоставимыми. Принцип сопоставимости означает, что данные за 2025 год должны быть соотнесены с аналогичными показателями предыдущего периода.

Согласно **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»**, по каждому показателю бухгалтерской отчётности должно быть приведено его значение как минимум за два периода —

отчётный и предшествующий. В связи с чем заполнение Бухгалтерской отчетности трансформировано под действующие в отчетном году правила.

2. Принципы формирования отчетности и Учетная политика.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии требованиям действующего законодательства и Учетной политики Общества.

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

2.3. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы «1С: Предприятие».

2.4. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках.

2.5. Учетная политика применяется последовательно с момента образования и в течение деятельности Общества. Формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

✓ непрерывность деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;

✓ временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;

✓ последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общества обеспечивается соблюдение следующих требований:

✓ существенность означает, что нераскрытие в финансовой отчетности какого-либо показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе полученной информации.

✓ нейтральность означает, что бухгалтерская отчетность исключает односторонне удовлетворение интересов одних групп заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

✓ полнота и достоверность означает, что представленная информация включает данные, необходимые для формирования полного и достоверного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

2.6. Основные элементы учетной политики:

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.
2. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды
3. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета
4. Амортизация начисляется линейным методом,
5. при выбытии запасы списываются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (товаров) - ФИФО.
6. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря отчетного года.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	31 052	(10 220)	4 392	(5 219)	164	(2 312)	-	-	-	-	-	30 225	(12 367)
	За 2024 г.	30 680	(8 163)	1 478	(1 105)	-	(2 056)	-	-	-	-	-	31 052	(10 220)
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	17 858	20 833	22 517
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	4 392	-	-	(4 392)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 478	-	-	(1 478)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	147 625	-	-	147 625	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	305 342	-	75 761	124 505	-	-	-	-	256 598	-
	За 2024 г.	84 066	-	534 695	313 419	-	-	-	-	305 342	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	305 342	-	75 761	124 505	-	-	-	-	256 598	-
	За 2024 г.	231 691	-	534 695	461 044	-	-	-	-	305 342	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	91 213	-	1 032 504	(1 048 896)	-	-	X / X	74 821	-
	За 2024 г.	44 639	-	703 218	(656 644)	-	-	X / X	91 213	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	6 922	-	54 353	(54 276)	-	-	2 332 / -	7 000	-
	За 2024 г.	7 071	-	61 323	(61 472)	-	-	2 710 / -	6 922	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	78 865	-	858 983	(870 027)	-	-	1 951 378 / -	67 821	-
	За 2024 г.	27 328	-	473 898	(422 361)	-	-	652 749 / -	78 865	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	5 426	-	1 620	(7 046)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	10 240	-	55 564	(60 378)	-	-	- / -	5 426	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	1 519	(1 519)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	731	(731)	-	-	- / -	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	116 029	(116 029)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	111 702	(111 702)	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	42 946	(418)	2 482 255	41 031	(1 580 622)	(194)	-	-	58 558	(271)
	За 2024 г.	86 653	(559)	1 725 974	42 980	(1 451 518)	(52)	-	-	42 946	(418)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 418	(418)	1 125 837	-	(1 131 477)	(155)	-	-	9 623	(271)
	За 2024 г.	4 045	(559)	624 832	-	(613 419)	(40)	-	-	15 418	(418)
Авансы выданные	За 2025 г.	2 912	-	251 345	-	(249 348)	(33)	-	-	4 877	-
	За 2024 г.	75 640	-	520 708	-	(593 424)	(12)	-	-	2 912	-
Прочая	За 2025 г.	24 616	-	1 105 072	41 031	(199 797)	(6)	-	-	44 513	-
	За 2024 г.	6 968	-	580 434	42 980	(244 675)	-	-	-	24 616	-
Итого	За 2025 г.	42 946	(418)	2 482 255	41 031	(1 580 622)	(194)	-	X	58 558	(271)
	За 2024 г.	86 653	(559)	1 725 974	42 980	(1 451 518)	(52)	-	X	42 946	(418)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	56 715	2 449 570	43 676	(2 225 533)	-	-	44 622
	За 2024 г.	69 418	1 684 560	44 858	(1 437 224)	-	-	56 715
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50 357	1 811 185	123	(1 819 683)	-	-	41 981
	За 2024 г.	35 565	1 055 853	3 944	(1 045 006)	-	-	50 357
Авансы полученные	За 2025 г.	995	291 786	-	(222 493)	-	-	1 774
	За 2024 г.	3 611	257 374	-	(209 017)	-	-	995
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	4 416	212 045	-	(180 266)	-	-	848
	За 2024 г.	29 564	193 348	-	(181 224)	-	-	4 416
Кредиты	За 2025 г.	295	-	1 217	(1 494)	-	-	18
	За 2024 г.	-	-	627	(332)	-	-	295
Займы	За 2025 г.	-	-	1 332	(1 332)	-	-	-
	За 2024 г.	82	-	1 232	(1 314)	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	1 107	137 949	41 004	(3 659)	-	-	455
	За 2024 г.	1 051	178 078	39 055	(423)	-	-	1 107
Итого	За 2025 г.	56 715	2 449 570	43 676	(2 225 533)	-	X	44 622
	За 2024 г.	69 418	1 684 560	44 858	(1 437 224)	-	X	56 715

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 454	1 840	(2 013)	(5)	1 276
	За 2024 г.	1 621	1 903	(2 070)	-	1 454
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	90 000	-	-
Выданные - всего	50 000	50 000	80 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 804	19 682
Затраты на оплату труда	20 219	19 610
Отчисления на социальные нужды	6 043	5 101
Амортизация	2 312	2 056
Прочие затраты	66 169	65 984
Итого по элементам	117 547	112 433
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(16 470)	(46 723)
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 077	65 710

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	03.10.2025	—
Материально-производственные запасы	03.10.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12.Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основная деятельность Общества в 2025 году - розничная торговля автотранспортными средствами.

Выручка от реализации автомобилей, запасных частей и комплектующих, услуг технического и сервисного обслуживания автомобилей составляет 100 процента выручки отраженной в составе строки 2110 Выручка» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Структура строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

	Наименование	Сумма, тыс. руб.	%
1	Прочие доходы	1 229	2,94
2	Премии, бонусы от импортера	39 911	95,37
3	Оценочные резервы	153	0,37
4	Реализация ОС	554	1,32
	ИТОГО	**41 847**	**100**

Структура строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

	Наименование	Сумма, тыс. руб.	%
1	Расходы по банковскому обслуживанию	1 147	23,36
2	Прочие налоги	62	1,26
3	Прочие расходы	807	16,44
4	Расходы не учитываемые при налогообложении прибыли	801	16,32
5	Комиссия по факторингу	2092	42,62
	ИТОГО	**4 909**	**100**

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Барс-Запад» использует метод начисления, рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в

соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Величина текущего налога на прибыль Общества (согласно п.21 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила 6 988 тыс. руб., которая была рассчитана:

+ 7 527 тыс. руб. (Условный расход)
- 1 393 тыс. руб. (Условный доход)
- 274 тыс. руб. (постоянный налоговый расход)
+ 468 тыс. руб. (постоянный налоговый доход)
+ 741 тыс. руб. (ОНО)
- 81 (ОНА)

Величина отложенного налога на прибыль Общества (согласно п.25 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила - 660 тыс. руб. которая была рассчитана:

+ 741 тыс. руб. (ОНО в части амортизации)
- 45 тыс. руб. (ОНА в части резерва предстоящих расходов по отпускам)
- 37 тыс. руб. (ОНА в части резерва по сомнительным долгам)

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой составления, подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности организации, относящиеся к событиям после отчетной даты.

14. Экономическая зависимость (аффилированные лица)

Аффилированные лица Общества:

№ п/п	Полное наименование или Фамилия ИО	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Характер операций	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Ольшанский В.М	Учредитель 100%	Обязательства по договорам займа выданным	22 527
			Обязательства по договорам продажи	106
2	Гладун А.Ю.	Договор управления от 20.02.2023 г.	Обязательства по договору управления обществом	9 200
			Обязательства по договорам займа выданным	2 490
3	ООО «Барс-Разрез»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Арендные обязательства, ООО «Барс-Запад» арендатор	21 944
			Обязательства по договорам займам полученным	1 332

4	ООО «Барс-Восток»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам покупки	1 158
			Обязательства по договорам продажи	780
5	ООО «Барс-Азия»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам займа выданным	91 748
			Обязательства по договорам покупки	3 261
			Обязательства по договорам продажи	5 277
6	ООО «Барс-Эксперт»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам продажи	134 288
			Обязательства по договорам покупки	1 120
7	ООО «Барс-НВ»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам продажи	3 341
			Обязательства по договорам покупки	611
8	ООО «Барс-Центр»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам продажи	723
			Обязательства по договорам покупки	280
9	ООО "АВТОХОЛДИНГ БАРС"	Договор управления от 25.07.2025 г.	Обязательства по договору управления обществом	18 640
			Обязательства по договорам покупки	67

15. Заключение

Заблокированных денежных средств на банковских счетах не имеется.

Дата составления текстовых пояснений: 16 марта 2026 года

Главный бухгалтер ООО «Барс-Запад» _____ Плесовских Е.Н.