

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Барс-Восток» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Наименование показателя	Значение показателя
Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью "Барс-Восток"
Место нахождения	644031, Омская обл, Омск г, 10 лет Октября ул, дом № 182
Почтовый адрес	644031, Омская обл, Омск г, 10 лет Октября ул, дом № 182
Адрес электронной почты	info@hyundai-barsvostok.ru
Номер и дата государственной регистрации	1105543012607, 20.04.2010
Перечень обособленных подразделений, их место нахождение	отсутствуют
Коды:	
ОКПО	64822165
ОКВЭД	45.11.2
ОКАТО	52401000000
ИНН	5506212866
КПП	550401001
Численность сотрудников на 31.12.2025 (чел)	82
Аудитор	ООО «АКонсалтинг», ИНН 5504219190, ОРНЗ 1206017548
Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета	Приказ №2020/1231 от 31.12.2020, с изменениями и дополнениями

Учредителем и единственным участником ООО «Барс-Восток» является Ольшанский Виталий Михайлович - конечный бенефициар, ИНН - 550311504091.

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 с 01.01.2025г по 06.08.2025 осуществлял управляющий ИП Суханов Д.А. Договор управления от 02.02.2025 г.

в период с 07.08.2025г по 31.12.2025г Директор ООО «Автохолдинг Барс» ИНН 5506212866 ОГРН 1105543012607, являющейся управляющей организацией ООО «Барс-Восток», Вильчинский Владислав Александрович, действующего на основании Устава и Договора о передаче полномочий единоличного органа управляющей организации от «12» августа 2025 г.

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

С АВТОВАЗ АО подписан Дилерский договор №986017 от 26.12.2023г. утвержден и согласован план продаж автомобилей на 2026г.

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 (финансовая) отчетность составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ „О бухгалтерском учете“ и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими на отчетную дату.

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) отчетность»**, по каждому показателю бухгалтерской отчетности должно быть приведено его значение как минимум за два периода — отчетный 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 не раскрытие 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.

2.7. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются альтернативным способом – с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. В бухгалтерском учете на 31.12.2021г. по счету 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)», в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены следующие записи:

Дата	Документ	Содержание	Дт	Кт	Сумма, руб.
31.12.2021	Списание ОС от 31.12.2021	Списание ОС до 100 тыс. руб. при переходе на ФСБУ 6	84.01	01.09	90 454,60

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. откорректированы суммы за 2021 год по строкам баланса 1150 «Основные средства», 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)», в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п.2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 №204-н).

Также в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 произведен пересмотр на 31.12.23 г. СПИ основных средств, находящихся в эксплуатации и планируемых к использованию в течение последующих 12 месяцев. В связи с пересмотров СПИ отражена следующая корректировка накопленной амортизации в разрезе аналитики:

Дата	Документ	Содержание	Дт	Кт	Сумма, руб.
31.12.2023	Корректировка стоимости и амортизации ОС	Списание ОС до 100 тыс. руб. при переходе на ФСБУ 6	02.01	84.01	2 143 602,33

2.8. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются в особом (упрощённом) порядке (без пересчета сравнительных показателей отчетности) п.50 ФСБУ 25/2018. Анализ действующих договоров аренды в 2022, предполагаемый срок которых превышает 12 месяцев с отчетной даты, показал, что у Общества отсутствуют объекты учета аренды, отвечающие условиям ФСБУ 25/2018 г.

2.9. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

2.10. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества

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 92 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 2025 год.

	Наименование	Сумма, тыс. руб.	%
1	Доходы от реализации основных средств	1 910	6,09
2	Прочие доходы	2 464	1,47

3	Премии импортера	21 079	67,20
4	Корректировка стоимости авто за 2024г	7 917	25,24
	ИТОГО	33 370	100

Структура строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

	Наименование	Сумма, тыс. руб.	%
1	Расходы по банковскому обслуживанию	2 824	48,51
2	Прочие налоги	132	2,27
3	Прочие расходы	887	15,22
4	Расходы, связанные с продажей ОС	1 980	34,00
	ИТОГО	5 823	100

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Барс-Восток» 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 2025 г. составила 3 688 тыс. руб., которая была рассчитана:

+ 6 901 тыс. руб. (Условный расход)
- 1 727 тыс. руб. (Условный доход)
- 622 тыс. руб. (постоянный налоговый расход)
- 783 тыс. руб. (ОНО)
-81 тыс. руб. (ОНА)

Величина отложенного налога на прибыль Общества (согласно п.25 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила – 864 тыс. руб. которая была рассчитана:

- 784 тыс. руб. (ОНО в части амортизации)
- 5 тыс. руб. (ОНО в части амортизации- пересчет по ставке 25%)
- 81 тыс. руб. (ОНА в части резерва предстоящих расходов по отпускам)
+ 9 тыс. руб. (ОНА в части резерва предстоящих расходов по отпускам- пересчет по ставке 25%)
- 3 тыс. руб. (ОНА в части резерва по сомнительным долгам – пересчет по ставке 25%)

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	25 504	(3 171)	11 192	(3 298)	186	(2 442)	-	-	-	-	-	-	33 398	(5 427)
	3а 2024 г.	14 586	(2 332)	14 127	(3 210)	756	(1 595)	-	-	-	-	-	-	25 504	(3 171)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	250	(97)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-	250	(122)
	3а 2024 г.	250	(72)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-	250	(97)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 837	(1 147)	364	-	-	(660)	-	-	-	-	-	-	5 201	(1 807)
	3а 2024 г.	3 655	(615)	1 181	-	-	(532)	-	-	-	-	-	-	4 837	(1 147)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	340	(245)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	-	340	(290)
	3а 2024 г.	340	(189)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	-	340	(245)
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 341	(193)	10 682	(3 298)	186	(614)	-	-	-	-	-	-	17 725	(621)
	3а 2024 г.	4 712	(756)	8 839	(3 210)	756	(193)	-	-	-	-	-	-	10 341	(193)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 100	(361)	-	-	-	(242)	-	-	-	-	-	-	2 100	(603)
	3а 2024 г.	819	(254)	1 282	-	-	(106)	-	-	-	-	-	-	2 100	(361)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	7 636	(1 128)	146	-	-	(856)	-	-	-	-	-	-	7 782	(1 984)
	3а 2024 г.	4 810	(446)	2 825	-	-	(682)	-	-	-	-	-	-	7 636	(1 128)

4.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего		27 971	22 333
			12 254

4.3. 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.	-	-	11 192	-	-	(11 192)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 127	-	-	(14 127)	-	-
в том числе: Автомобиль Lada Granta Седан 1.6 2 WD 5 МТ 106 л.с. 78.0 кВт VIN ХТА219070R1064596	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	881	-	-	(881)	-	-
Автомобиль Vesta VIN ХТАGFL110R0853710	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 411	-	-	(1 411)	-	-
Автомобиль Vesta VIN ХТАGFL350R0855154	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 576	-	-	(1 576)	-	-
Линия электропередачи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
Накрышная вывеска "LADA I БАРС" (размер 19069x2011мм)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 741	-	-	(1 741)	-	-
Автомобиль PALISADE LX2 2020 - Внедорожник 3,5 V6 4 WD 8 AT VIN ХWЕR381СDМ0000738	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	101	-	-	(101)	-	-
Баннер с фотопечатью, люверсами, на м/каркасе размером 17500x1812мм HYUNDAI Барс	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	265	-	-	(265)	-	-
Терминал контроля и управления доступом TR7.1 (электронная ключница)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	318	-	-	(318)	-	-
Навес для автомобилей на территории г. Омск, ул. 10 лет Октября, 182	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	25	-	-	(25)	-	-
Автомобиль Хсiе Х-CROSS 7 Хэтчбек 1.5 CHERY B5K 2 WD CVT VIN ECET32000R0003592	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 079	-	-	(2 079)	-	-
Панель-кронштейн со световым логотипом HYUNDAI Сервис	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-

Контейнер с дизель-генератором АД-80-Ф и автоматическим вводом	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	1 282	-	-	(1 282)	-
Автомобиль Lada Niva Универсал 5 дв. 1.7 4 WD 5 MT 83 л.с. 61 кВт VIN XTA212300R0904939	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	1 143	-	-	(1 143)	-
Тестер-сканер диагностический ДСТ-14Т/НК1 Лада	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	113	-	-	(113)	-
Короб световой размером 2800*6000*100	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	290	-	-	(290)	-
Автомобиль Vesta VIN XTAGFK350R0824124	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	1 647	-	-	(1 647)	-
Приспособление для проверки нажимных и ведомых дисков сцепления 67782395650000	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	176	-	-	(176)	-
Сканер диагностический транспортного средства 8460059255	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	184	-	-	(184)	-
Адаптер для диагностической системы LADA CodeX	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	106	-	-	(106)	-
Источник бесперебойного питания Eltena EN-M-V3000RTL	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	162	-	-	(162)	-
Планшетный компьютер Getac A140 G2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	284	-	-	(284)	-
Автомобиль Hyundai SONATA Седан 2.5 2 WD 6 AT 179,47 л.с. 132 кВт VIN XWEL341BBL0000061	3а 2025 г.	-	-	-	16	-	-	(16)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Granta Седан 1.6 2 WD 5 MT 106 л.с. 78,0 кВт VIN XTA219070R1064596	3а 2025 г.	-	-	-	20	-	-	(20)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Iskra Cross универсал 1.6 2 WD CVT 106 л.с. 78,0 кВт VIN XTAGA000T0002685	3а 2025 г.	-	-	-	1 421	-	-	(1 421)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Largus Универсал 1.6 2 WD 5 MT 106 л.с. 78,0 кВт VIN XTARS045LS1542858	3а 2025 г.	-	-	-	1 643	-	-	(1 643)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Niva Универсал 5 дв. 1.7 4 WD 5 MT 83 л.с. 61 кВт VIN XTA212300R0904939	3а 2025 г.	-	-	-	38	-	-	(38)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Niva Универсал 5 дв. 1.7 4 WD 5 MT 83 л.с. 61 кВт VIN XTA212300S0945950	3а 2025 г.	-	-	-	1 300	-	-	(1 300)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Vesta Cross седан 1.8 2 WD AT 122 л.с. 90,00 кВт VIN XTAGFL350R0855154	3а 2025 г.	-	-	-	29	-	-	(29)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Vesta Cross универсал 1.8 2 WD CVT 122 л.с. 90,00 кВт VIN XTAGFK350S0995574	3а 2025 г.	-	-	-	1 727	-	-	(1 727)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Vesta Седан 1.6 2 WD 5 MT 106 л.с. 78,0 кВт VIN XTAGFL110R0853710	3а 2025 г.	-	-	-	33	-	-	(33)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Vesta Седан 1.8 2 WD 6 MT 122 л.с. 90,00 кВт VIN XTAGFL360S0968912	3а 2025 г.	-	-	-	1 569	-	-	(1 569)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Vesta Универсал 1.8 2 WD AT 122 л.с. 90,00 кВт VIN XTAGFK350R0824124	3а 2025 г.	-	-	-	115	-	-	(115)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Xcite X-CROSS 7 Хэтчбек 1.5 CHERY B5K 2 WD CVT VIN ECET32000R0003592	3а 2025 г.	-	-	-	38	-	-	(38)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Xcite X-CROSS 8 Хэтчбек 1.5 CHERY B5K 4 WD CVT 147 л.с. 108 кВт VIN ECET31000S0009152	3а 2025 г.	-	-	-	2 734	-	-	(2 734)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеокамера цилиндрическая с варифокальным моторизован lvideon-8450Z-ASD (8-32mm) IP HWatch DS-I456	3а 2025 г.	-	-	-	146	-	-	(146)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Подъемник 2-стоечный электрогидравлический КРН370.40КЕХ, г/п 4т	3а 2025 г.	-	-	-	213	-	-	(213)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станок балансировочный 28 220В, автомат (серый)	3а 2025 г.	-	-	-	151	-	-	(151)	-
	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		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.	89 668	-	145 810	235 478	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	89 668	-	145 810	235 478	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	147 843	-	371 762	398 764	-	-	-	-	120 840	-
	За 2024 г.	63 221	-	411 666	327 044	-	-	-	-	147 843	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	147 843	-	371 762	398 764	-	-	-	-	120 840	-
	За 2024 г.	63 221	-	411 666	327 044	-	-	-	-	147 843	-
Итого	За 2025 г.	147 843	-	371 762	398 764	-	-	-	-	120 840	-
	За 2024 г.	152 889	-	557 476	562 522	-	-	-	-	147 843	-

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.	291 889	-	1 289 112	(1 466 189)	-	-	X	X	114 812	-
	За 2024 г.	28 335	-	1 461 710	(1 198 156)	-	-	X	X	291 889	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	2 198	-	43 958	(43 878)	-	-	1 095	-	2 278	-
	За 2024 г.	558	-	41 701	(40 062)	-	-	2 127	-	2 198	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	281 696	-	1 117 452	(1 286 616)	-	-	3 931 803	-	112 533	-
	За 2024 г.	27 777	-	1 214 889	(960 969)	-	-	2 652 600	-	281 696	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	7 994	-	951	(8 945)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	85 015	(77 021)	-	-	-	-	7 994	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	526	(526)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	126 750	(126 750)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	119 578	(119 578)	-	-	-	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 155	7	2 613 756	24 054	(2 619 763)	-	-	-	37 202	7
	За 2024 г.	65 676	(69)	1 785 300	24 094	(1 855 812)	(114)	(62)	11	19 155	7
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 962	7	1 707 568	-	(1 693 186)	-	-	-	16 344	7
	За 2024 г.	1 478	(69)	1 163 674	-	(1 163 141)	(60)	(62)	11	1 962	7
Авансы выданные	За 2025 г.	1 552	-	331 563	-	(331 568)	-	-	-	1 547	-
	За 2024 г.	54 871	-	150 259	-	(203 524)	(54)	-	-	1 552	-
Прочая	За 2025 г.	15 641	-	574 625	24 054	(595 009)	-	-	-	19 311	-
	За 2024 г.	9 327	-	471 367	24 094	(489 147)	-	-	-	15 641	-
Итого	За 2025 г.	19 155	7	2 613 756	24 054	(2 619 763)	-	-	X	37 202	7
	За 2024 г.	65 676	(69)	1 785 300	24 094	(1 855 812)	(114)	(62)	X	19 155	7

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

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	переклассифицировано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 570	10 000	-	(30 570)	-	-	-
в том числе: займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 570	10 000	-	(30 570)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	308 126	3 685 388	-	(3 889 493)	-	-	104 021
	За 2024 г.	39 628	3 560 137	5	(3 291 650)	(5)	11	308 126
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	247 396	2 656 703	-	(2 815 380)	-	-	88 719
	За 2024 г.	17 222	2 765 003	-	(2 534 829)	-	-	247 396
Авансы полученные	За 2025 г.	58 533	541 611	-	(599 372)	-	-	772
	За 2024 г.	142	452 160	-	(393 775)	(5)	11	58 533
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	833	297 838	-	(284 158)	-	-	14 513
	За 2024 г.	21 574	244 285	5	(265 031)	-	-	833
Кредиты	За 2025 г.	414	81 533	-	(81 948)	-	-	-
	За 2024 г.	-	45 985	-	(45 571)	-	-	414
Займы	За 2025 г.	44	-	-	(44)	-	-	-
	За 2024 г.	52	606	-	(614)	-	-	44
Прочая	За 2025 г.	906	107 703	-	(108 592)	-	-	17
	За 2024 г.	638	52 098	-	(51 830)	-	-	906
Итого	За 2025 г.	308 126	3 685 388	-	(3 889 493)	-	X	104 021
	За 2024 г.	39 628	3 560 137	5	(3 291 650)	(5)	X	308 126

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.	1 701	2 111	(2 435)	-	1 377
	За 2024 г.	1 935	1 940	(2 175)	-	1 701
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 701	2 111	(2 435)	-	1 377
	За 2024 г.	1 935	1 940	(2 175)	-	1 701

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	743 400	583 600	150 000
Выданные - всего	539 000	369 000	169 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 723	14 153
Затраты на оплату труда	21 895	20 652
Отчисления на социальные нужды	6 169	4 872
Амортизация	2 442	1 595
Прочие затраты	84 521	78 832
Итого по элементам	126 750	120 104
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	126 750	120 104

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	—
Материально-производственные запасы	26.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. События после отчетной даты

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

13. Экономическая зависимость (связанные стороны)

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%	Поручительство физического лица перед кредитными организациями за общество	30 000
			Обязательства по договорам займа выданным	13 751

№ 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
2	ООО «Барс-Разрез»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Арендные обязательства, ООО «Барс-Восток» арендатор	18 991
			Поручительство, выданное обществом перед кредитными организациями	54 640
3	ООО «Барс-НВ»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам продажам	316
			Обязательства по договорам покупки	294
			Обязательства по договорам займа выданным	65
4	ООО «Барс-Запад»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам продажи	1 160
			Обязательства по договорам покупки	780
5	ООО «Барс-Эксперт»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам комиссии	11 023
			Обязательства по договорам комиссии-комиссионное вознаграждение	735
			Обязательства по договорам продажи	95 483
			Обязательства по договорам покупки	403
6	ООО «Автохолдинг Барс»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам покупки	91
			Обязательства по договорам управления	17 557
7	ООО «Барс-Азия»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам займа выданным	119 709
			Обязательства по договорам продажи	2 029
			Обязательства по договорам покупки	440
8	ООО «Барс»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам займа выданным	12
9	ООО «Барс-Центр»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам займа выданным	187 387
			Обязательства по договорам продажи	23
			Обязательства по договорам покупки	258
10	ООО «Барс-Север»	юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом	Обязательства по договорам займа выданным	74 798
			Обязательства по договорам покупки	10

№ 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
			Обязательства по договорам продажи	68
11	ИП Суханов Д.А.	Договор управления от 03.02.2025 г.	Обязательства по договору управления обществом	23 786
12	Суханов Д.А.		Обязательства по договорам продажи	2 995

14. Вознаграждение аудиторской организации

Вознаграждение аудиторской организации ООО «АКонсалтинг», по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г., согласно договора 16/03 от 16.03.2026г составит 294 000 рублей.

Заключение

Заблокированных денежных средств на банковских счетах не имеется.

Директор
ООО «Барс-Восток»

18.03.2026

Вильчинский Владислав
Александрович