

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

### ООО «Торговый Дом Барс-2»

#### 1. Основные виды экономической деятельности.

1.	Полное наименование на русском языке	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ "БАРС - 2"
2.	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1076234008290 31.08.2007
3.	Юридический адрес	390006, РЯЗАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РЯЗАНЬ, УЛ. ЕСЕНИНА, Д. 13, ПОМЕЩ. Н4
4.	Директор	КУЗИН ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ
5.	Уставный капитал	10 400
6.	Участники	1. ООО «Дункан» (ИНН 6231036750) Номинальная стоимость доли в рублях – 5 200 Размер доли в процентах – 50% 2. ООО «Наutilus» (ИНН 6230037334) Номинальная стоимость доли в рублях – 5 200 Размер доли в процентах – 50%
7.	Сведения об основном виде деятельности	Производство пива
8.	Объем реализованной продукции	77 020 литров, что составило 7 271 тыс. рублей

#### 2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет ведется организацией в соответствии с действующим законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими ПБУ и ФСБУ, инструкцией по применению плана счетов.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация ведет бухгалтерский учет с использованием ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная ) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	68	(51)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	68	(61)
	За 2024 г.	68	(42)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	68	(51)
в том числе: Товарный знак	За 2025 г.	68	(51)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	68	(61)
	За 2024 г.	68	(42)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	68	(51)
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		
		первоначальная (переоцененная ) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	7	17	27
в том числе: Товарный знак	7	17	27
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**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	За 2025 г.	8 663	(8 601)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	8 663	(8 634)
	За 2024 г.	8 663	(8 304)	-	-	-	(298)	-	-	-	-	-	8 663	(8 601)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 663	(8 601)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	8 663	(8 634)
	За 2024 г.	8 663	(8 304)	-	-	-	(298)	-	-	-	-	-	8 663	(8 601)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**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	62	360
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	29	62	360
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			

## 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.	1 165	-	6 650	(6 440)	-	-	-	-	1 375	-
	За 2024 г.	405	-	8 130	(7 370)	-	-	-	-	1 165	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 165	-	6 650	(6 440)	-	-	-	-	1 375	-
	За 2024 г.	405	-	8 130	(7 370)	-	-	-	-	1 165	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 165	-	6 650	(6 440)	-	-	-	-	1 375	-
	За 2024 г.	405	-	8 130	(7 370)	-	-	-	-	1 165	-

## 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.	438	-	3 960	(4 029)	-	-	X	X	369	-
	За 2024 г.	629	-	6 119	(6 310)	-	-	X	X	438	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	84	-	223	(157)	-	-	(105)	-	45	-
	За 2024 г.	98	-	398	(131)	-	-	(281)	-	84	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(1 210)	-	-	1 210	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(1 437)	-	-	1 437	-	-	-
Товары	За 2025 г.	229	-	1 190	(6)	-	-	(1 177)	-	236	-
	За 2024 г.	440	-	2 750	(1 483)	-	-	(1 478)	-	229	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	124	-	2 547	(2 656)	-	-	72	(2 656)	88	-
	За 2024 г.	92	-	2 970	(3 259)	-	-	322	(3 259)	124	-

## 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	восстановлен резерв			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 476	-	726	-	(910)	-	-	-	1 292	-
	За 2024 г.	1 068	-	945	-	(537)	-	-	-	1 476	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	64	-	(5)	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	6	-	5	-	(6)	-	-	-	5	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	916	-	581	-	(898)	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	388	-	916	-	(388)	-	-	-	916	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29	-	2	-	(7)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	118	-	24	-	(113)	-	-	-	29	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	526	-	79	-	-	-	-	-	605	-
	За 2024 г.	556	-	-	-	(30)	-	-	-	526	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 476	-	726	-	(910)	-	-	X	1 292	-
	За 2024 г.	1 068	-	945	-	(537)	-	-	X	1 476	-

### 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	664	664	921	921	394	394
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64	64	5	5	6	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	600	600	916	916	388	388

## 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 055	115	-	(246)	-	-	924
	За 2024 г.	855	440	-	(239)	-	-	1 055
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	43	-	-	(43)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	4	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	152	94	-	(36)	-	-	209
	За 2024 г.	202	145	-	(196)	-	-	152
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	228	-	-	(34)	-	-	194
	За 2024 г.	185	43	-	-	-	-	228
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	476	-	-	(132)	-	-	344
	За 2024 г.	269	207	-	-	-	-	476
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	42	13	-	-	-	-	55
	За 2024 г.	40	2	-	-	-	-	42
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	155	-	-	(37)	-	-	118
	За 2024 г.	115	40	-	-	-	-	155
Итого	За 2025 г.	1 055	115	-	(246)	-	X	924
	За 2024 г.	855	440	-	(239)	-	X	1 055

### 9. Обеспечения обязательств

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

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 365	4 320
Затраты на оплату труда	2 437	2 451
Отчисления на социальные нужды	574	514
Амортизация	42	308
Прочие затраты	2 547	2 346
Итого по элементам	8 964	9 939
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 889)	(2 336)
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 076	7 603