

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Боливар» создано 21 мая 2003 года в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным Законом РФ «Об Обществах с ограниченной ответственностью» и другими нормативными актами Российской Федерации.

**ООО «Боливар» зарегистрировано:**

Свидетельство о государственной регистрации № 1036405406070 от 21.05.2003

ИНН 6454064020

КПП 645201001

Юридический адрес: 410038, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Аэропорт, дом 50.

**Учредители и аффилированные лица:**

**Состав учредителей:**

**Левин Алексей Ильич;**

**Хлебников Дмитрий Евгеньевич.**

Величина уставного капитала Общества составляет 200 тыс. рублей.

Участники общества

**Информация о бенефициарах:**

Бенефициарами являются

**Левин Алексей Ильич** (гражданин РФ), так как владеет долей уставного капитала – 50%;

**Хлебников Дмитрий Евгеньевич** (гражданин РФ), так как владеет долей уставного капитала – 50%.

**Основной вид деятельности организации:** Торговля автотранспортными средствами (45.1)

**Численность сотрудников** по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 78 человек.

**Бухгалтерская отчетность** Общества сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

**Учетная политика** ООО «Боливар» утверждена приказом директора №48 от 30.12.2024 г.

**Сведения об учетной политике организации**

**Положение об учетной политике составлено** в соответствии с положениями Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта ОС или НМА к бухгалтерскому учету. Соответственно, прекращает начисляться амортизация с месяца, следующего за месяцем, в котором объект ОС или НМА был списан с учета или был полностью самортизирован.

Ликвидационную стоимость основных средств Общество определяет как оценочную (предполагаемую) сумму, которая может быть получена от выбытия ОС (включая стоимость материальных ценностей от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие в конце его работы.

При обнаружении признаков обесценения основных средств компания определяет возмещаемую стоимость основного средства, которую она определила равной справедливой стоимости ОС за вычетом затрат на выбытие (то есть выгоде от продажи актива). По состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения нет

Компания определяет срок полезного использования самостоятельно, исходя из технических характеристик объекта, планируемых условий его эксплуатации.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Основные средства (по всем группам) учитываются по первоначальной стоимости. Применяются средние сроки полезного использования по группам основных средств.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Общество не создает резерва на ремонт ОС.**

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

**Общество создает резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом.

Создание **резервов по сомнительным долгам** предусмотрено по мере признания задолженности сомнительной.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Коммерческие и управленческие расходы** по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости

активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

**Полученные** займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев от отчетной даты, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев от отчетной даты - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

## **2. Сведения об исполнительных органах и органах управления.**

Директор: Хлебников Дмитрий Евгеньевич.

Вознаграждение директору включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, отпускными, общая сумма которых составляет 1 491,81 тыс. руб., и отчислениями в СФР в размере 447,543 тыс. руб. (2024 г.: 1 502,91 тыс. руб. и 356,619 тыс. руб. соответственно). Плановые показатели на 2026 год – 3 240 тыс. руб. – вознаграждение, 972 тыс. руб. – взносы.

### 3. Сведения о связанных сторонах.

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Характер отношений, виды операций, объем операций
1.	ООО «Успех Авто +» Левин Алексей Ильич – учредитель, владелец 50 % Уставного капитала ООО «Успех Авто +»; Хлебников Дмитрий Евгеньевич - учредитель, владелец 50 % Уставного капитала ООО «Успех Авто +»	6452124066	На 31.12.2025 имеется дебиторская задолженность в пользу ООО «Боливар»: по договорам беспроцентных займов в размере 110 810 тыс. руб.; На 31.12.2025 имеется кредиторская задолженность в пользу ООО «Успех Авто +» по договорам поставки а/м в размере 92 672 тыс. руб.
2.	ИП Левин Алексей Ильич	645500245306	Между сторонами заключен договор ТО, мойки и предпродажной подготовку автомобилей от 15.12.2020г. На 31.12.2025 имеется кредиторская задолженность в пользу ИП Левин А.И.: по договору на ТО, мойку и предпродажную подготовку а/м в размере 28 705 тыс. руб. Дебиторская задолженность в пользу ООО «Боливар» на 31.12.2025 по договорам поставки запасных частей составляет 17 746 тыс. руб.  Задолженность по займам указана в разделе «Расшифровка статей бухгалтерского баланса», строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»
3.	ИП Хлебников Дмитрий Евгеньевич	645003401844	Между сторонами заключен договор аренды недвижимого имущества от 23.06.2023 г.  На 31.12.2025 имеется кредиторская задолженность в пользу ИП Хлебников Д.Е.: по договору аренды в размере 750 тыс. руб.  Задолженность по займам указана в разделе «Расшифровка статей бухгалтерского баланса», строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»
4.	Левин Алексей Ильич	645500245306	Кредиторская задолженность на 31.12.2025 по договору купли-продажи автомобиля от 06.05.2024 составляет 3720 тыс. руб.  Задолженность по займам указана в разделе «Расшифровка статей бухгалтерского баланса», строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»

### 4. Основные финансовые показатели.

При определении доходов и расходов Общество применяет метод начисления. Общая выручка от продажи за 2025 год составила 3 798 959,00 тыс. руб. (без НДС).

В таблице представлены основные показатели доходов и расходов за отчетный период в сравнении с 2024 годом:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Абсолютное отклонение
<b>Выручка:</b>	<b>3 798 959</b>	<b>4 891 193</b>	<b>-1 092 234</b>
в т.ч. – выручка от реализации новых а/м	2 866 310	3 838 732	-972 422
- выручка от реализации а/м с пробегом	690 850	871 206	-180 356
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>3 581 253</b>	<b>4 702 131</b>	<b>-1 120 878</b>
в т.ч. – себестоимость новых а/м	2 860 085	3 876 708	-1 016 623
- себестоимость а/м с пробегом	653 635	812 261	-158 626
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>217 706</b>	<b>189 062</b>	<b>+28 644</b>
Коммерческие расходы	181 386	118 773	+62 613
Управленческие расходы	34 185	57 612	-23 427
Прибыль (убыток от продаж)	2 135	12 677	-10 542
Проценты к получению	1 883	585	+1 298
Проценты к уплате	7 377	24 467	-17 090
Прочие доходы:	149 973	119 833	+30 140
в т.ч. - бонусы от поставщиков	118 762	82 867	+35 895
Прочие расходы	52 661	37 650	+15 011
Прибыль (убыток) до налогообложения	93 953	70 978	+22 975
Налог на прибыль	18 151	11 969	+6 182
<b>Чистая прибыль</b>	<b>69 238</b>	<b>60 528</b>	<b>+8 710</b>

В 2025 году чистая прибыль увеличилась на 8 710 тыс. руб. по причине увеличения **прочих доходов** в части бонусов от поставщиков за выполненные показатели на 35 895 тыс. руб. в 2025 по сравнению с 2024 годом.

Расходы по ремонту и содержанию недвижимого имущества, предназначенного для сдачи в аренду, за 2025 год составили 34 185 тыс. руб., отнесены к управленческим расходам.

## 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

**Внеоборотные активы** по состоянию на 31.12.2025 года составили 146 698 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом увеличение на 8 614 тыс. руб. В составе основных средств отражены права пользования активами по состоянию на 31.12.2025 в сумме 2 343 тыс. руб.; на 31.12.2024 в сумме 4 561 тыс. руб.

**Оборотные активы** составили 454 301 тыс. руб. Уменьшение оборотных активов по сравнению с 2024 годом произошло в части запасов на 134 928 тыс. руб. – это произошло в основном в части уменьшения на 120 123,00 тыс. руб. автомобилей для продажи на складе. В состав дебиторской задолженности на 31.12.2025 входит сумма выданных беспроцентных займов на сумму 110 810,00 тыс. руб.

В 2025 году произошло уменьшение **кредиторской задолженности** на 56 588 тыс. руб. по

сравнению с 2024 годом, в составе которой задолженность перед АО «АЛЬФА-БАНК» по Соглашению о предоставлении дополнительной отсрочки платежа №СОПД-00227 от 11.06.2024 в размере 32 607,66 тыс. руб.

### Денежные средства.

В составе денежных эквивалентов признаны денежные средства в кассе, на расчетном счете. Остаток денежных средств на 31.12.2025 отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса и по строке 4500 Отчета о движении денежных средств, и равен 24 520 тыс. руб.

Показатели Отчета о движении денежных средств сформированы исходя из движения денежных средств на счетах 50 «Касса», 51 «Расчетный счет» и 57 «Денежные средства в пути». Из общих оборотов денежных средств исключены внутренние обороты и косвенные налоги (Налог на добавленную стоимость).

Кредиты и займы в размере 164 424 тыс. руб. при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев от отчетной даты, отражены в строке 1510 «Краткосрочные заемные средства».

Тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	Сроки погашения	Проценты, форма погашения
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит		
ИП Левин Алексей Ильич	146 415	20 300		126 115	30 дней с момента требования	Беспроцентные, безналичный расчет
Левин Алексей Ильич	7 250	1 600		5 650	30 дней с момента требования	Беспроцентные, наличный расчет
Хлебников Дмитрий Евгеньевич	46 700	51 175	8 475	4 000	30 дней с момента требования	Беспроцентные, наличный расчет
АО «АЛЬФА-БАНК»	106 696,24	165 142	87 105	28 659,480	Кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 6 (Шести) месяцев	Ключевая ставка + 6,3%, безналичный расчет
<b>Итого 66 Краткосрочные кредиты и займы</b>	<b>307 061</b>	<b>238 217</b>	<b>95 580</b>	<b>164 424</b>	x	x

### Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по строке «Прочие затраты» в размере 103 435,00 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 г. сложились из:

- расходы на аренду помещения на сумму 9 000 тыс. руб.;
- расходы на рекламу 19 054 тыс. руб.;
- расходы на содержание и ремонт недвижимого имущества – 60 183 тыс. руб.
- другие расходы – 15 198 тыс. руб.

Рост расходов на оплату труда и отчислений на социальные нужды обусловлен увеличением средней заработной платы сотрудников в 2025 году по сравнению с 2024 годом, а также формированием резервов на оплату отпусков, на выплату вознаграждений по итогам 2025 года.

## **6. Оценочные обязательства.**

В 2025 году ООО «Боливар» создало оценочные обязательства по отпускам, а также резерв на выплату премий по итогам 2025 года. Резерв в размере 20 456 тыс. руб. отражен в составе строки 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства».

## **8. Оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.**

Из-за антироссийских санкций и нарушения логистических цепочек многие иностранные производители автомобилей покинули рынок РФ или приостановили свою деятельность. Из китайских марок в России производятся автомобили марки Haval, которая является основной для ООО «Боливар». В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за 2025 годом. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

## **9. События после отчетной даты**

Согласно ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который произошел между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Боливар», отсутствуют.