

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «БЭСТ Холдинг»

ИНН 7721603390 КПП 772101001

ОГРН 1077762621012

1.2. Юридический адрес – 109202, Г.МОСКВА, УЛ. 1-Я ФРЕЗЕРНАЯ, Д.2/1, СТР.25

1.3. Дата государственной регистрации – 19.11.2007.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Горбачев Владимир Алексеевич с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
–основной вид деятельности - 100%;

1.09. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Коломыцева Галина Владимировна (приказ № 54 от 25.01.2026).

Главный бухгалтер Общества: функции главного бухгалтера выполняет гендиректор

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023 № 157н в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

Уровень существенности финансовых показателей определен в размере 10%.

3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 31 декабря 2024 г. №1.

Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации на бумажном носителе.

К основным средствам относится имущество стоимостью свыше 100 000 рублей, применяется линейный метод начисления амортизации, переоценка не проводится.

Покупные материалы учитываются по цене приобретения с учетом всех расходов

При отпуске товаров в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость приобретения покупных товаров равна цене товаров, установленной в договоре, и включает расходы, связанных с приобретением.

Общество применяет систему налогообложения – УСН. На субсчетах счета 26 «Общехозяйственные расходы» осуществляется учет расходов, произведенных Обществом при ведении деятельности. По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы (затрат) списываются на счет 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг заказчику.

Организация формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам, в целях налогового учета резервы не формируются.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Денежные средства	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

5.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025г. финансовых вложений нет.

5.2.ЗАПАСЫ

По статье «Запасы» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе составили 0 руб.00 коп.

5.3ДЕБИТОРСКАЯ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам и составила 313 тыс.руб на 31 декабря 2025 года, в том числе по значимым:

- ООО Точка Притяжения– 81 тыс.руб

-Доан Тхи Чам – 51 тыс.руб.

-Мосэнергосбыт АО – 61 тыс.руб.

- прочие дебиторы – 120 тыс. руб.

По статье «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса задолженности не имеется.

5.4.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 1 342 тыс.руб. Денежных эквивалентов в остатках нет.

5.5 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 10 тыс.руб., в 2025 году эта величина не менялась.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получена прибыль в размере 27 601 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества за 2025г. составила 27 601 тыс.

5.6 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Обществу в 2025 году займы не предоставлялись.:

5.7 РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ

Налог по УСН за 2025 год составил 1 748 670 руб.

Общая задолженность по налогам и сборам на конец отчетного периода составляет 475 тыс. руб.

5.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами составляет 2 553 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 475 тыс.руб

- авансы покупателей – 1 396 тыс.руб.

(АО Эрвий Групп – 1 336 тыс.руб., прочие – 60 тыс.руб.)

- задолженность перед поставщиками – 282 тыс.руб

(ПАО МОЭК – 168 тыс.руб., прочие кредиторы – 114 тыс.руб.)

- расчеты с прочими дебиторами, кредиторами – 400 тыс.руб.

(ИП Гладких А.А. – 100 тыс.руб., ООО Точка Притяжения – 300 тыс.руб.)

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	2025г. (тыс.руб.)	2024 г (тыс.руб.)
Выручка от реализации услуг на УСН, в том числе	43 875	41 149
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	43 875	41 149
Итого выручка от реализации товаров, услуг	43 875	41 149
Внереализационные доходы	15	0
Дебиторская (кредиторская) задолженность	15	176
Итого выручка от прочих операций	15	176
ВСЕГО ДОХОД	43 890	41 325

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Наименование показателя	Код	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Материальные затраты		2 643	1 948
Расходы на оплату труда		3 520	3 167
Отчисления на социальные нужды		900	726
Прочие затраты		3 397	3 977
Итого по элементам		10 460	9 818

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие расходы	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Банковское обслуживание	577	519
Налоги и сборы	1 749	1 939
Прочие расходы	3 503	21 167

По итогам хозяйственной деятельности в 2025 году получена прибыль в сумме 27 601 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «БЭСТ Холдинг» не принадлежит к группе компаний.

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Участия Общества в судебных разбирательствах не было, иски к Обществу и от Общества не подавались.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Руководитель Общества



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Г.В. Колосова", written over a horizontal line.

Коломыцева Г.В.