

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах ООО «Урал БЭСТ селект» за 2025 год.**

**1. Сведения об обществе.**

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Урал БЭСТ селект», ИНН 7452157850.

1.2. Юридический адрес: 454010, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Копейское шоссе, д. 88, стр. 9.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 454010, г. Челябинск, ул. Копейское шоссе, д.88, стр.9

1.4. Дата государственной регистрации: 01.11.2021 г.

1.5. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Состав учредителей: - Королик Елена Анатольевна 97,14 процентов уставного капитала – номинальная стоимость доли 340 000 руб. (контрольный орган), Суменкова Светлана Анатольевна 2,86 процентов уставного капитала- номинальная стоимость доли 10 000 руб.;

Единоличным исполнительным органом является директор Михайлов Валентин Иванович (решение № 3 от 19.12.2023 г.) сроком на пять лет.

Уставный капитал организации составляет – 350 000 руб. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Обществом 19.09.2025 г. зарегистрировано обособленное подразделение – филиал ООО «Урал БЭСТ селект» в г. Екатеринбурге по адресу 620043, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Metallургов, стр. 65.

1.8. Организация не подлежит в 2025 г. обязательному аудиту

1.9. Основным видом деятельности является Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (ОКВЭД 45.11.2).

1.10. Сведения о численности и оплате труда:

№ п/п	Показатель	2024 год	2025 год	Изменение, %%
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	7	12	+71,4%
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	7 615,2	15 958,5	+109,6%

## **2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.**

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Урал БЭСТ селект» руководствовалось федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, принятой учетной политикой.

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год включает следующие формы:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;

Отчет о финансовых результатах за 2025 год;

Отчет об изменениях капитала за 2025 год;

Отчет о движении денежных средств за 2025 год;

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

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенных изменений содержания и форм бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не производилось.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация. Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

### ***Основные средства и капитальные вложения.***

2.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом ежемесячно. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация применяет косвенный метод определения ликвидационной стоимости, с применением коэффициента 20%. Если ожидаемая к получению сумма незначительна или не может быть определена, ликвидационная стоимость принимается равной нулю.

Обществом в бухгалтерском учете срок службы основных средств при вводе их в эксплуатацию устанавливается исходя из ожидаемого срока использования объектов.

Срок полезного использования по группам основных средств:

Здания СПИ - от 25 лет

Земельные участки - неограниченный

Сооружения - от 5 до 10 лет

Машины и оборудование - от 1 до 10 лет

Офисное оборудование - от 1 до 5 лет

Производственный и хозяйственный инвентарь - от 1 до 5 лет

Компьютерная и прочая офисная техника - от 1 до 5 лет.

Другие виды основных средств - от 1 до 10 лет

### ***Учет аренды.***

2.3. Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

### ***Запасы.***

2.4. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд в целях внутреннего контроля с последующим

отнесением на затраты. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. При выбытии организация оценивает запасы (сырье и материалы, товары) по методу ФИФО. Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года. Фактов обесценения запасов по состоянию на 31.12.2025 г. не установлено.

### *Документы и документооборот в бухгалтерском учете.*

2.5. Организация применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (утв. приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н).

Право подписи первичных бухгалтерских документов устанавливает директор на основании доверенности, в частности, такое право предоставлено по следующим должностям: делопроизводитель-кассир, мастер-консультант, специалист по выкупу автомобилей.

При составлении документов в электронном виде обеспечивается возможность изготовления их на бумажном носителе. Организация осуществляет электронный обмен документами в форматах, утвержденных для применения отдельных видов документов. Электронные первичные учетные документы подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица.

Электронные первичные документы, не относящиеся к учетным, подписываются электронной подписью, вид которой определяется по соглашению с контрагентом. Обмен первичными учетными документами происходит через оператора информационных систем (СКБ Контур). Выбор оператора осуществляется из перечня, представленного на официальном портале ФНС.

### *Расходы.*

2.6. Калькуляция себестоимости услуг ведется позаказным методом. Незавершенное производство и стоимость оказанных услуг оцениваются по фактическим затратам.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Учет расходов будущих периодов осуществляется с применением счета 97 "Расходы будущих периодов". Списание расходов на счета учета затрат осуществляется равномерно в течение срока действия договора. По бессрочным договорам срок действия устанавливается 60 месяцев согласно п. 4 ст 1235 ГК РФ..

Учет расходов на страхование (ОСАГО, КАСКО), склада товарных автомобилей, недвижимого имущества отражается на сч. 76.01.9 в разрезе договоров страхования. Списание расходов на счета учета затрат осуществляется равномерно в течение срока действия договора.

### ***Оценочные резервы.***

2.7. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия данных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в размере 0 - 100%. Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

2.8. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где *ОценОбяз* - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

*СрЗар<sub>i</sub>* - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

*Дн<sub>i</sub>* - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

*СтВз<sub>i</sub>* - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

*n* - количество работников на отчетную дату.

### ***Доходы.***

2.9. Для целей бухгалтерского учета выручкой от реализации признается поступления доходов от обычных видов деятельности. Выручка от реализации отражается в учете по факту оказания услуг (реализации товара) на дату подписания первичного документа. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

### ***Займы и кредиты.***

2.10. Проценты за пользование кредитными средствами отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых начислены. Дополнительные

затраты по займам и кредитам отражаются в составе прочих расходов исходя из условий договора займа (кредитного договора).

### *Налог на прибыль*

2.11. Общество не применяет ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Учет отложенных активов и обязательств не ведется. Общество применяло УСН до 30.06.2025 г., с 01.07.2025 г. применяет ОСНО.

### *Учетная политика в отношении отчета о движении денежных средств*

2.12. К денежным эквивалентам относятся банковские депозиты до востребования (до 90 дней). Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- поступлений и платежей налога на добавленную стоимость.

*Изменения учетной политики отсутствуют.*

## **3. Раскрытие существенной информации в бухгалтерской отчетности.**

3.1. Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в Пояснениях, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен (менее 5%) для оценки заинтересованными пользователями финансового положения ООО «Урал БЭСТ селект» или финансовых результатов его деятельности. В Бухгалтерском балансе статьи активов расположены по степени увеличения ликвидности, статьи обязательств – по уменьшению сроков погашения. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются в текстовом и табличном виде.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

### ***Основные средства и капитальные вложения.***

3.2. Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствуют. Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности отсутствуют. Инвестиционная недвижимость отсутствует. Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

- Земельный участок S=1255 кв.м. адрес: г. Челябинск, пр. Ленина, Копейское шоссе, д.88, строение 9, кадастровый номер: 74:36:0000000:62550;

- Земельный участок S=250 кв.м. адрес: г. Челябинск, пр. Ленина,3, Копейское шоссе,88, строение 9 кадастровый номер:74:36:0000000:64339;

- Земельный участок S=4885 кв.м. адрес: г. Челябинск, пр. Ленина, Копейское шоссе, д.88, строение 9 кадастровый номер 74:36:0000000:45415;

- Земельный участок S=549 кв.м. адрес: г. Челябинск, пр. Ленина, 3, Копейское шоссе, д.88, строение 9 кадастровый номер 74:36:0000000:62549;

- Земельный участок, S=625 кв.м. Челябинская область, г. Челябинск, Тракторозаводский, пр-т Ленина,3 кадастровый номер 74:36:0000000:62766

Капитальные вложения за 2025 г. составили 127 392 тыс. руб.

На конец периода нет авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением основных средств или осуществлением капитальных вложений.

В течение 2025 г. реализации ОС не было

Переоценка основных средств не производилась и не предусмотрена учетной политикой. Фактов обесценения основных средств и капитальных вложений не установлено.

Не используемых объектов основных средств нет. Основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, нет. Пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату нет.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату – нет.

Обесценение основных средств и капитальных вложений и восстановления обесценения, включенные в расходы или доходы отчетного периода, отсутствует.

Подробная информация о структуре, наличии и движении основных средств и капитальных вложений представлена в табл. 4.1-4.6 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### ***Право пользования активом (аренда основных средств)***

3.3. У Общества отсутствуют объекты отвечающие требованиям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в проверяемом периоде сдавало площади в аренду ООО «Урал БЭСТ-Инвест» по договору аренды нежилого помещения от 10.10.2023 г., договор расторгнут на основании соглашения от 27.06.2025 г.

#### ***Информация о запасах.***

3.4. Запасы предприятия представляют собой товары, приобретенные для продажи; приобретенные материалы (канцелярские принадлежности, оргтехника и т. д.) для постоянного использования в офисе предприятия.

Фактов обесценения запасов на начало и конец отчетного периода за отчетный период не установлено.

Авансы, уплаченные за автомобили и запасные части на 31.12.2025 г.: ООО «ГРЕЙТ ВОЛЛ МОТОР РУС» 58 426,7 тыс. руб., ООО «Урал БЭСТ-Инвест» 37 000,0 тыс. руб.

ТМЦ, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации по состоянию на 31.12.2025 г.: Автомобили марки NAVAL на сумму 71 085 тыс. руб.

Новые автомобили NAVAL приобретаются у ООО «ГРЕЙТ ВОЛЛ МОТОР РУС» на условиях факторинга. Банк-фактор - АО «Альфа Банк». Условия факторинга: максимальный срок отсрочки 120 дней, из которых первые 30 дней после отгрузки – бесплатный период. Также имеется возможность приобретать автомобили через авансирование (предоплату) напрямую ООО «ГРЕЙТ ВОЛЛ МОТОР РУС».

Информация о структуре, динамике, поступлении и выбытии запасов в разрезе групп предоставлена в таблицах 6.1-6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

#### ***События после отчетной даты***

3.5. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказывать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной

датой и датой бухгалтерской отчетности за отчетный год. После отчетной даты не произошло никаких событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности.

**Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

3.6. Оценочные обязательства (резерв на предстоящую оплату отпусков) в бухгалтерской отчетности в части величины, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, а также сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде раскрыты в таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .

Списанной в отчетном периоде суммы оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства у Общества нет. Вероятных фактов уменьшения экономических выгод организации на отчетную дату вследствие условных обязательств, нет; вероятных фактов поступления экономических выгод по условному активу нет (отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности).

В отношении обеспечений, выданных в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций – выданы поручительства в пользу ПАО «Сбербанк» на 31.12.2025 г.:

Договор поручительства	За кого поручается	Сумма поручительства (тыс. руб.)	Срок действия договора
договор поручительства № 40826_MF от 15.10.2021 к договору НКЛ № 28885_MF от 15.10.2021	ООО "ТСАЦ "Июль"	288 000,00	15.10.2031
Договор поручительства № ДП08_160B00LJDMF от 24.08.23 г. по договору НКЛ № 160B00LJDMF от 24.08.23 г.	ООО "ТСАЦ "Июль"	208 958,00	24.08.2031
Договор поручительства ДП07_160K01EDEMФ от 08.10.2025 по договору 160K01EDEMФ от 08.10.2025	ООО "ТСАЦ "Июль"	80 000,00	08.07.2026
Договор поручительства № ДП04_160C01C73MF по договору 160C01C73MF от 07.08.2025	ООО "Наши Машины"	200 000,00	07.05.2026
договор поручительства по договору 161K01B29MF от 26.06.2025	ООО "Наши Машины"	120 000,00	26.03.2026

условие в Соглашении о том, что до момента 100% оплаты авто находится в залоге у банка-фактора.	ООО «Альфа Банк»	71 085,00	До момента полного погашения задолженности по автомобилю
Итого		968 044,00	

### *Информация о займах и кредитах.*

3.7. Проценты за пользование кредитными средствами отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых начислены. **Дополнительных затрат по займам и кредитам в 2025 году не было.**

В 2025 году были предоставлены заемные средства ПАО Сбербанк по договорам Возобновляемой кредитной линии и Овердрафта.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по договорам с «ПАО СБЕРБАНК» составляет:

Кредит	Сумма задолженности. тыс. руб.	Сумма процентов. тыс. руб.
ВКЛ 7М-160CPIN-OPN от 18.07.2025	174 980,8	0
Овер 7М-160KRR0-TND от 12.12.2025 г.	70 108,8	0

За период 2025 г. сумма начисленных процентов, включенных в состав прочих расходов, составила 17 501,8 тыс. руб., в том числе:

по договорам банковских кредитов 13 828,7 тыс. руб.;

по договору финансирования РЕПО – 73 тыс. руб.;

по договору купли-продажи недвижимого имущества с ООО «ВЕСТМ» и ООО «ЛЕКС ПЛЮС» за рассрочку платежа 3 600 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность (долгосрочная) по займам от Суменковой С.А. составляет:

Договор (№, дата)	Сумма задолженности. тыс. руб.	Сумма процентов. тыс. руб. (займы беспроцентные)	Срок погашения
Договор займа от 24.11.2021	100,00	0	31.12.2029
<b>Итого</b>	<b>100,00</b>		

### Доходы.

3.8. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности (по видам деятельности) представлены в таблице:

Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	121 374	1 318 836	1 197 462	+986,6%
Прибыль от продаж	9 901	32 241	22 340	225,6%

Информация отраженная в отчете о финансовых результатах.

### Структура выручки от реализации (тыс.руб.):

Выручка по видам (номенклатуре)	2024 год	2025 год
Реализация новых автомобилей марки Haval	-	1 068 459
Реализация подержанных автомобилей	88 276	185 008
Вознаграждение по агентским договорам	22 092	50 107
Услуги сервиса	-	7 973
Прочие доходы	11 006	7 289
<b>Итого</b>	<b>121 374</b>	<b>1 318 836</b>

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не поступало. Выручки от работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности, не поступало. Прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (эмиссионные доходы и курсовые разницы по взносам в уставный капитал), в 2025 году нет.

*Расходы.*

**3.9. Структура себестоимости от реализации (твс.руб.):**

<b>Себестоимость по видам (номенклатуре)</b>	<b>2024 год</b>	<b>2025 год</b>
Новые автомобилей марки Haval	-	1 030 347
Подержанные автомобили	79 217	155 335
Услуги сервиса	-	3 489
Прочие	614	4 434
<b>Итого</b>	<b>79 831</b>	<b>1 193 605</b>

**3.10. Структура управленческих расходов (тыс. руб.).**

<b>Статьи затрат</b>	<b>2024 год</b>	<b>2025 год</b>
Амортизация ОС	-	65
Списание ТМЦ	-	2 148
Коммунальные расходы	-	1 793
Услуги охраны	-	439
Уборка ДЦ и территории	-	691
Прочие	-	498
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>5 634</b>

**3.11. Структура коммерческих расходов (тыс. руб.).**

<b>Статьи затрат</b>	<b>2024 год</b>	<b>2025 год</b>
Амортизация ОС	4 042	10 765
Списание малоценных ТМЦ	-	11 487
Аренда земельного участка по стоянку авто и аренда помещения	-	450
Зарплата и страховые взносы	9 162	20 381
Предпродажная подготовка б/у авто	-	134

Списание запчастей под гарантийный ремонт	-	405
Услуги маркетинга и рекламы	-	10 497
Прочие	1 473	8 543
<b>Итого</b>	<b>14 677</b>	<b>62 662</b>

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

#### *Прочие доходы и расходы.*

#### 3.12 Прочие доходы (тыс. руб.):

Номенклатура	2024 год	2025 год
Бонусы (премия) от поставщиков	-	16 585
Прочие	272	24
<b>Итого</b>	<b>272</b>	<b>16 609</b>

#### 3.13. Прочие расходы (тыс. руб.):

Номенклатура	2024 год	2025 год
Услуги банка	3 470	10 878
Прочие	143	594
<b>Итого</b>	<b>3 613</b>	<b>11 472</b>

Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (в частности, курсовые разницы по взносам в уставный капитал), отсутствуют.

Отсутствуют оценочные резервы на начало и конец отчетного периода.

#### **4. Расшифровка отдельных показателей отчетности:**

##### *Дебиторская задолженность*

4.1. Информация о структуре, поступлении и выбытии дебиторской предоставлена в таблицах 7.1-7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.). Просроченной дебиторской задолженности нет.

##### *Кредиторская задолженность*

4.2. Просроченной кредиторской задолженности нет. Информация о структуре, поступлении и выбытии дебиторской и кредиторской задолженности предоставлена в таблицах 8.1-8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.). Задолженность перед сотрудниками по заработной плате является текущей за декабрь 2025 г. и составляет 2 411 тыс. руб. Остаток на 31.12.2025 г. оценочного обязательства в части резерва ежегодных отпусков 1 279 тыс. руб.

### **Прочие оборотные активы.**

4.3. По статье «Прочие оборотные активы» отражено сальдо по счету «Расходы будущих периодов», которые представляют собой (в тыс.руб):

<b>Наименование</b>	<b>2024 год</b>	<b>2025 год</b>
Использование ФН	9	4
Страхование склада, ОС	-	767
Итого	9	771

### **Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами и обязательствами.**

4.4. В 2025 году отсутствовали риски неисполнения обязательств, в т. ч. возможных сумм штрафов, пеней, неустоек.

Обеспечения, выданные в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций по состоянию на 31.12.2025 г. составили 896 959 тыс. руб.

Обеспечения, выданные под собственные обязательства, в том числе имущество, переданное в залог (ипотеку) – переданы автомобили НАVAL в залог АО «Альфа банк» на сумму 71 085 тыс. руб.

Полученных организацией обеспечений в форме поручительств третьих лиц, а также полученного в залог имущества, нет.

Информация раскрыта в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Налоги и другие обязательные платежи.**

4.5. Общество применяло УСН до 30.06.2025 г. (ставка 10%) и перешло на общую систему налогообложения с 01.07.2025 г. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Начисленный налог по УСН составил 319 тыс. руб. Налог на прибыль 12 010 тыс. руб.

### **Информация о связанных сторонах**

4.6. Информации о связанных сторонах и о сделках, заключенных со связанными сторонами

<b>Наименование</b>	<b>Основание связанности</b>
Суменкова Светлана Анатольевна	Участник Общества доля 100% до 18.04.2025 г.
ИП Суменкова Светлана Анатольевна	
Королик Елена Анатольевна	

ИП Королик Елена Анатольевна	Участник, доля 97.14% в УК Общества, решение от 18.04.2025 г.
ООО «ТСАЦ «ИЮЛЬ»	Королик Е.А. генеральный директор Общества с 22.09.2022 г. (Трудовой договор № Т52 от 15.10.2018г.)
Михайлов Валентин Иванович	ЕИО директор Общества решение № 3 от 19.12.2023 г./ Трудовой договор № 1 от 16.01.2024
ИП Михайлов Валентин Иванович	
ООО «Рубикар»	Единственный участник Королик Елена Анатольевна, доля 100% в УК Общества
ООО «Рубикар про»	
ООО «Рубикар селект»	
ООО «Рубикар сервис»	
ООО «Июль авто про»	
ООО «Июль авто селект»	
ООО «Автоцентр на Отрадной»	
ООО «ГЕДОНИСТЫ»	
ООО «ФРАНЦУЗЫ»	Участник Королик Елена Анатольевна, доля 51% в УК Общества
ООО «Урал БЭСТ-Инвест»	Единственный участник Суменкова Светлана Анатольевна, доля 100% в УК Общества
ООО «УБИ Сервис»	
ООО «Урал БЭСТ авто»	

Сделки со связанными сторонами за 2024 год, тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ИЮЛЬ АВТО ПРО				5 000		5 000
продажа т/с				5 000		5 000
62				5 000		5 000
62.02				5 000		5 000
ИЮЛЬ АВТО СЕЛЕКТ ООО			871	19 371		18 500
Продажа з/ч, сервис и т/с в Руб от 30.07.24			871	19 371		18 500
62			871	19 371		18 500
62.01			871	871		
62.02				18 500		18 500

Королик Елена Анатольевна ИП	795		1 600	2 405		10
№ 310523/КЕА от 31.05.2023	795		1 600	2 405		10
60		5		5		10
60.01		5		5		10
76	800		1 600	2 400		
76.09	800		1 600	2 400		
РУБИКАР ПРО ООО		1 388	1 388			
дкп		1 388	1 388			
62		1 388	1 388			
62.02		1 388	1 388			
РУБИКАР СЕЛЕКТ ООО		3 200		-3 200		
основной от 01.07.2023		3 200		-3 200		
60		3 200		-3 200		
60.01		3 200		-3 200		
РУБИКАР СЕРВИС ООО	2 050			2 050		
дкп	2 050			2 050		
62	2 050			2 050		
62.01	2 050			2 050		
Суменкова Светлана Анатольевна ИП		645	2 305	1 945		285
012/2024 от 01.02.2024			1 070	1 075		5
60				5		5
60.01				5		5
76			1 070	1 070		
76.09			1 070	1 070		
110522/ССА от 11.05.2022	1 055			1 235		180
60		180				180
60.01		180				180
76	1 235			1 235		
76.09	1 235			1 235		
договор займа от 24.11.21		100				100
67		100				100
67.03		100				100
Маркетинговые услуги		1 600	1 235	-365		
60		1 600	1 235	-365		
60.01		1 600	1 235	-365		
ТСАЦ "ИЮЛЬ" ООО			6 520	11 520		5 000
Поставка элч, сервис и тис в Руб от 01.02.24			6 520	6 520		
60			6 520	6 520		
60.01			6 520	6 520		
Продажа элч и сервис в руб. от 11.03.22				5 000		5 000

62				5 000		5 000
62.02				5 000		5 000
УБИ СЕРВИС ООО			10 150	17 000		6 850
Договор аренда земельного участка от 31.12.2022			1 950	2 100		150
60			1 950	2 100		150
60.01			1 800	1 950		150
60.02			1500	150		
Продажа з\ч, сервис и т\с в Руб от 15.09.21			2 500	9 200		6 700
62			2 500	9 200		6 700
62.01			1 000	1 000		
62.02			1 500	8 200		6 700
Продажа з\ч, сервис и т\с в Руб от 15.09.21.			5 700	5 700		
62			5 700	5 700		
62.02			5 700	5 700		
Урал БЭСТ - Инвест ООО	1 402		32 697	39 695		5 596
договор аренды нежилого помещения от 10.10.2023	1 421		19 893	26 910		5 596
62	1 421		19 893	26 910		5 596
62.01	1 421		10 851	12 272		
62.02			9 042	14 638		5 596
Поставка з\ч, сервис и т\с в Руб от 10.03.22**		19	11 804	11 785		
60		19	11 804	11 785		
60.01		19	11 804	11 785		
Продажа з\ч, сервис и т\с в Руб от 11.03.22			1 000	1 000		
62			1 000	1 000		
62.02			1 000	1 000		
<b>Итого</b>		<b>986</b>	<b>55 531</b>	<b>95 786</b>		<b>41 241</b>

Всего краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за 2024 г. – 271,6 тыс. руб., начислены страховые взносы – 53,7 тыс. руб., в том числе:

Должность	ФИО	Вознаграждение тыс. руб.	Страховые взносы тыс.руб.
Директор	Михайлов Валентин Иванович (с 18.01.2024г.)	40,8	12,4
Руководитель ОПНА	Мелюх Н.С.	230,8	41,3

Сделки со связанными сторонами за 2025 год, тыс. руб.

Контрагенты Договоры Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ИЮЛЬ АВТО ПРО		5 000	13 000	13 000		5 000
продажа т/с		5 000	13 000	13 000		5 000
62		5 000	13 000	13 000		5 000
62.02		5 000	13 000	13 000		5 000
ИЮЛЬ АВТО СЕЛЕКТ ООО		18 500				18 500
Продажа з/ч, сервис и т/с в Руб от 30.07.24		18 500				18 500
62		18 500				18 500
62.02		18 500				18 500
Королик Елена Анатольевна ИП		10	3 635	1 500	2 125	
№ 310523/КЕА от 31.05.2023		10	3 635	1 500	2 125	
60		10		20		30
60.01		10		20		30
76			3 635	1 480	2 155	
76.09			3 635	1 480	2 155	
Суменкова Светлана Анатольевна			15	15		
<...>			15	15		
76			15	15		
76.09			15	15		
Суменкова Светлана Анатольевна ИП		285	1 528	1 528		285
012/2024 от 01.02.2024		5				5
60		5				5
60.01		5				5
110522/ССА от 11.05.2022		180				180
60		180				180
60.01		180				180
договор займа от 24.11.21		100				100
67		100				100
67.03		100				100
Маркетинговые услуги			1 528	1 528		
60			1 528	1 528		
60.01			1 528	1 528		
ТСАЦ "ИЮЛЬ" ООО		5 000	35 112	79 402		49 290
ОС			16 340	16 340		
60			16 340	16 340		
60.01			16 340	16 340		

Поставка э\ч, сервис и т\с в Руб от 22.11.23			6	6		
76			6	6		
76.09			6	6		
Продажа э\ч и сервис в руб. от 11.03.22		5 000	18 766	63 056		49 290
62		5 000	18 760	63 050		49 290
62.01			50	50		
62.02		5 000	18 710	63 000		49 290
76			6	6		
76.09			6	6		
УБИ СЕРВИС ООО		6 850	4 550	900		3 200
Договор аренда земельного участка от 31.12.2022		150	1 050	900		
60		150	1 050	900		
60.01		150	600	450		
60.02			450	450		
Продажа э\ч, сервис и т\с в Руб от 15.09.21		6 700	3 500			3 200
62		6 700	3 500			3 200
62.02		6 700	3 500			3 200
Урал БЭСТ - Инвест ООО		5 596	477 451	372 649	99 207	
договор аренды нежилого помещения от 10.10.2023		5 596	15 542	9 947		
62		5 596	15 542	9 947		
62.01			5 425	5 425		
62.02		5 596	10 117	4 522		
ОС			35 547	35 547		
60			35 547	35 547		
60.01			35 547	35 547		
Поставка э\ч, сервис и т\с в Руб от 01.10.2025			111 548	74 548	37 000	
60			111 548	74 548	37 000	
60.01			74 548	74 548		
60.02			37 000		37 000	
Поставка э\ч, сервис и т\с в Руб от 10.03.22**			8 811	8 811		
60			8 811	8 811		
60.01			8 811	8 811		
Продажа э\ч, сервис и т\с в Руб от 11.03.22			227 932	165 724	62 207	
62			227 932	165 725	62 207	
62.01			131 469	69 262	62 207	
62.02			96 462	96 462		
Продажа т\с от 30.09.2025			73 738	73 738		

62			73 738	73 738		
62.01			73 738	73 738		
Сервис			4 333	4 333		
60			4 333	4 333		
60.01			4 333	4 333		
<b>Итого</b>			<b>41 241</b>	<b>535 291</b>	<b>468 994</b>	<b>25 057</b>

Иных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Всего краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год – 1 415,4 тыс. руб., начислены страховые взносы – 265,9 тыс. руб., в том числе:

Должность	ФИО	Вознаграждение тыс. руб.	Страховые взносы тыс. руб.
Директор	Михайлов Валентин Иванович	45,9	14,0
Руководитель филиала	Королик Елена Анатольевна	38,3	11,6
Руководитель ОПНА	Новиков В.А.	1 331,2	240,3

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – безналичный расчет. Условия и сроки осуществления расчетов - в соответствии с условиями договоров поставки и оказания услуг. В течение 2025 года Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами. Списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания, по операциям со связанными сторонами, в течение 2025 года отсутствовали.

Конечными бенефициарами являются: Суменкова Светлана Анатольевна с 01.11.2021 г. (до 18.04.2025 г. доля в уставном капитале 100%, по состоянию на 31.12.2025 г. доля 2,84% в уставном капитале), Королик Елена Анатольевна с 18.04.2025 г. доля 97,14 % в уставном капитале. Дивиденды не выплачивались.

#### *Информация по сегментам*

4.7. Все существенные активы, производство, управленческая деятельность сосредоточены в одном регионе: Челябинская область. Сегменты не выделяются.

#### *Капитал и резервы.*

В 2025 году осуществлялись изменения в уставном капитале: Уставный капитал увеличен с 10 тыс. руб. до 350 тыс. руб. за счет вклада нового участника Общества Королик Елены Анатольевны, решение от 18.04.2025 г. Иные фонды и резервы не создавались. Дивиденды не выплачивались. Чистая прибыль в 2025 году не распределялась.

### Оценочные значения.

4.8. Изменений оценочных значений, существенно повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, нет.

#### *Информация, связанная с денежными средствами и денежными эквивалентами.*

4.9. Состав денежных средств – собственные денежные средства в кассе, на расчетных счетах, и привлеченные займы и кредиты. Денежные эквиваленты отсутствуют. В бухгалтерской отчетности отражена увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Классификация денежных потоков в качестве связанных с текущими, инвестиционными и финансовыми операциями осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В бухгалтерской отчетности отражена увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2025, тыс. руб.
1. Денежные средства в кассе	25	8 253
2. Денежные средства на расчетных счетах	10 554	1 485
3. Денежные средства в пути (эквайринг)	15	-
<b>Итого по стр. 1250</b>	<b>10 593</b>	<b>9 738</b>

Увязка показателей отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса

Наименование показателя	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2025, тыс. руб.
<b>Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)</b>	<b>10 593</b>	<b>9 738</b>
<b>Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс) – всего,</b> в том числе:	<b>10 593</b>	<b>9 738</b>
1. Денежные средства в кассе	25	8 253
2. Денежные средства на расчетных счетах	10 554	1 485
3. Денежные средства в пути (эквайринг)	15	-

Детализация строк 4119, 4129 Отчета о движении денежных средств (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2025 год
<b>Прочие поступления всего, в том числе:</b>	<b>4119</b>	<b>-</b>	<b>19 057</b>
Бонусы, премии поставщиков		-	16 585
НДС (положительная разница)		-	2 472

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2025 год
<b>Прочие поступления всего, в том числе:</b>	<b>4129</b>	<b>7 104</b>	<b>16 648</b>
Имущественные налоги (земельный, имущество, транспортный)		1 807	1 972
Налог УСН		2 027	3 327
Подотчетные суммы		-	682
Страхование имущества		-	1 054
Банковское обслуживание		3 234	8 219
Прочие		36	1 394

***Информация о прекращаемой деятельности или реорганизации. Непрерывность деятельности.***

4.10. ООО «Урал БЭСТ селект» не планирует прекращать деятельность. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в реорганизации, ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, и неопределенность в отношении их, отсутствуют. У руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности.

***Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности***

4.11. Уровень существенности в бухгалтерском учете принять равным 5 процентам. Указанный критерий существенности применять в отношении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, для остальных форм отчетности не применять. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. В 2025 году не выявлены ошибки, в том числе и несущественные, и их последствия, подлежащие обязательному исправлению.

***Прочая и дополнительная информация, информация об экологической деятельности и потребленных энергоресурсах.***

4.12. В 2025 году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия. Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2025 год не начислялась и не выплачивалась.

***Информация о рисках***

4.13. В 2025 году не установлены риски, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предоставленную внешним пользователям. Компания осуществляет свою деятельность только в Российской Федерации. В связи с изменением геополитической и экономической ситуации в мире и России после 24 февраля 2022 года применительно к деятельности Общества в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты руководство Общества считает, что текущая ситуация не повлияет на проведение операций на территории России и на исполнение обязательств Компании перед клиентами. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества считает достоверной представленную годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 г. и не планирует изменять или дополнять представленную годовую бухгалтерскую отчетность за 2025 г.

Директор  
20.03.2025 г.



Михайлов В.И.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	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.	-	-	-	-	-

#### 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.	143 384	(4 697)	127 392	-	-	(10 923)	-	-	-	-	-	270 776	(15 620)
	За 2024 г.	141 581	(655)	1 803	-	-	(4 042)	-	-	-	-	-	143 384	(4 697)
в том числе: Здания	За 2025 г.	107 649	(4 175)	41 754	-	-	(3 578)	-	-	-	-	-	149 403	(7 753)
	За 2024 г.	107 649	(596)	-	-	-	(3 578)	-	-	-	-	-	107 649	(4 175)
Сооружения	За 2025 г.	240	(8)	9 349	-	-	(239)	-	-	-	-	-	9 589	(247)
	За 2024 г.	-	-	240	-	-	(8)	-	-	-	-	-	240	(8)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 063	(514)	-	-	-	(660)	-	-	-	-	-	4 063	(1 175)
	За 2024 г.	2 500	(59)	1 563	-	-	(455)	-	-	-	-	-	4 063	(514)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	771	-	-	(190)	-	-	-	-	-	771	(190)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	47 248	-	-	(4 207)	-	-	-	-	-	47 248	(4 207)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	31 432	-	500	-	-	-	-	-	-	-	-	31 932	-
	За 2024 г.	31 432	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 432	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	27 770	-	-	(2 048)	-	-	-	-	-	27 770	(2 048)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 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	223 224	107 255	109 494
в том числе:			
Здания	141 650	103 474	107 052
Сооружения	9 342	232	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 888	3 549	2 441
Офисное оборудование	581	-	-
Транспортные средства	43 041	-	-
Другие виды основных средств	25 722	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	31 932	31 432	31 432
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	31 932	31 432	31 432

##### 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	-	-	-





## 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	3а 2025 г.	6 140	-	1 272 469	(1 211 989)	-	-	X	X	66 620	-
	3а 2024 г.	8 365	-	77 390	(79 615)	-	-	X	X	6 140	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	17 981	(17 974)	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	273	(273)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	6 140	-	1 254 333	(1 193 860)	-	-	-	-	66 614	-
	3а 2024 г.	8 365	-	77 117	(79 342)	-	-	-	-	6 140	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	155	(155)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	71 085	-	-
в том числе: Автомобили Haval	71 085	-	-

## 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 552	-	159 379	-	(1 405)	-	-	-	160 525	-
	3а 2024 г.	6 673	-	2 574	-	(6 695)	-	-	-	2 552	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	18	-	91 716	-	(18)	-	-	-	91 716	-
	3а 2024 г.	20	-	18	-	(20)	-	-	-	18	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	980	-	65 231	-	(990)	-	-	-	65 221	-
	3а 2024 г.	4 427	-	1 055	-	(4 502)	-	-	-	980	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	520	-	-	-	-	-	520	-
	3а 2024 г.	110	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	2 455	-	-	-	-	-	2 455	-
	3а 2024 г.	2 035	-	-	-	(2 035)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 554	-	(950)	-	(397)	-	-	-	207	-
	3а 2024 г.	53	-	1 501	-	-	-	-	-	1 554	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	406	-	-	-	-	-	406	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 552	-	159 379	-	(1 405)	-	-	X	160 525	-
	3а 2024 г.	6 673	-	2 574	-	(6 695)	-	-	X	2 552	-

### 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

## 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	3а 2025 г.	100	-	-	-	-	-	100
	3а 2024 г.	100	-	-	-	-	-	100
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	100	-	-	-	-	-	100
	3а 2024 г.	100	-	-	-	-	-	100
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	122 691	406 827	-	(101 616)	-	-	427 902
	3а 2024 г.	128 838	59 057	19	(65 223)	-	-	122 691
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	59 992	80 135	-	(61 321)	-	-	78 806
	3а 2024 г.	125 375	(3 130)	-	(62 253)	-	-	59 992
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	50 409	55 710	-	(28 696)	-	-	77 423
	3а 2024 г.	1 399	50 398	-	(1 388)	-	-	50 409
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	27	-	-	-	-	27
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8 720	14 762	-	(8 720)	-	-	14 762
	3а 2024 г.	186	8 701	19	(186)	-	-	8 720
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	245 090	-	-	-	-	245 090
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	493	8 055	-	-	-	-	8 548
	3а 2024 г.	1 448	41	-	(996)	-	-	493
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	137	-	-	-	-	137
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 851	-	-	(2 851)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2 851	-	-	-	-	2 851
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	89	609	-	-	-	-	698
	3а 2024 г.	3	87	-	(1)	-	-	89
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	137	2 301	-	(28)	-	-	2 411
	3а 2024 г.	427	110	-	(400)	-	-	137
Итого	3а 2025 г.	122 791	406 827	-	(101 616)	-	X	428 002
	3а 2024 г.	128 938	59 057	19	(65 223)	-	X	122 791

### 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	-	-	-

в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

### 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.	-	1 279	-	-	1 279
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	1 279	-	-	1 279
	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	-	-	-
Выданные - всего	968 044	1 056 258	1 028 958
в том числе:			
Сбербанк ПАО договор поручительства по договору ТСАЦ Июль 28885_MF от 15.10.2021 НКЛ ИЮЛЬ	288 000	288 000	288 000
Сбербанк ПАО договор поручительства по договору 160B00LJDMF НКЛ ТСАЦ Июль от 24.08.2023	208 958	208 958	208 958
Сбербанк ПАО договор поручительства по договору 160K01EDEMФ от 08.10.2025 ТСАЦ Июль	80 000	-	-
Сбербанк ПАО договор поручительства по договору 160C01C73MF от 07.08.2025 Наши Машины	200 000	-	-
Сбербанк ПАО договор поручительства по договору 161K01B29MF от 26.06.2025 Наши Машины	120 000	-	-
Сбербанк ПАО договор поручительства по 41096_MF от 11.01.2021 НКЛ Рубикар	-	176 000	176 000
Сбербанк ПАО договор поручительства 160C00EASMF от 10.01.2023 ВКЛ УБИ	-	80 300	-
Сбербанк ПАО договор поручительства 160C00GE0MF от 16.03.2023	-	85 000	-
Сбербанк ПАО договор поручительства 160C00LJRMF ВКЛ ТСАЦ Июль от 24.08.2023	-	120 000	-
Сбербанк ПАО договор поручительства 160K00LOL Овер УБИ от 09.08.2023	-	83 000	-
Сбербанк ПАО договор поручительства 160K00MRR Овер Рубикар от 07.09.2023	-	15 000	-
Сбербанк ПАО договор поручительства 160C00BX6MF от 24.11.2022 ВКЛ ИЮЛЬ	-	-	155 000
Сбербанк ПАО договор поручительства 160C00DGGMF от 16.12.2022 ВКЛ Рубикар	-	-	25 000

Сбербанк ПАО договор поручительства 160K009EQ от 12.09.2022 ОВЕР Рубикар	-	-	10 000
Сбербанк ПАО договор поручительства 160K008F9 от 09.08.2022 ОВЕР УБИ	-	-	46 000
Сбербанк ПАО договор поручительства 160K00VXG от 10.11.2022 ОВЕР ИЮЛЬ	-	-	120 000
Альфа-Банк АО договор залога новых автомобилей по соглашению о факторинге с Грейт Волл Мотор Рус	71 085	-	-