

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**  
**за 2025 год**

**1. Сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Группа «КОРПУС».  
Дата государственной регистрации 12.04.2003г. ОГРН № 1037713018584.

Юридический и фактический адрес совпадают: 115114, г. Москва, Кожевнический проезд, д. 3, пом. 1, комн. 1.

Среднегодовая численность работающих на 01 января 2025 года 8 человек.

- Уставный капитал составляет 12 000 000 (двенадцать миллионов) рублей;
- Учредителем является физическое лицо: Медведев Сергей Юрьевич с долей в уставном капитале 12 000 000 (двенадцать миллионов) рублей, что составляет 100%.
- Организация не имеет обособленных подразделений.

**2. Финансово-хозяйственная деятельность**

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин, с кодом ОКВЭД 46.71.2 и торговля оптовая мясом и мясными продуктами с кодом ОКВЭД 46.32.

**3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Выручка от реализации без НДС по состоянию на 31.12.2025 составила 113 553 741,22 руб., (без НДС), в том числе;

- реализация нефтепродуктов 39 744 003,18 руб.

- реализация мяса 71 994 888,93 руб.

- реализация услуг 1 814 849,11 руб.

Себестоимость продаж – 55 232 785,20 руб.

Прочие доходы составили 14 050 801,47 руб., в том числе:

Проценты к получению – 13 639 421,88 руб.

Прочие доходы – 411 379,59 руб.

Прочие расходы составили 39 392 384,94 руб., в том числе:

Проценты к уплате – 37 645 209,02 руб.

Прочие расходы – 1 747 175,92 руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 91 359 845,53 руб., кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 33 197 504,86 руб.

Основания для формирования резерва по сомнительным долгам отсутствуют.

Организация имеет расчетные счета в ПАО Сбербанк г. Москва, ПАО «Металлинвестбанк» г. Москва, АО «Альфа-Банк» г. Москва.

#### 4. Заемные средства организации по состоянию на 31.12.2025 г.

Краткосрочные заемные средства организации на 31.12.2025 г.

Счет, Наименование счета Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66, Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		178 843 776,08	102 081 327,17	152 638 477,59		229 400 926,50
66.01, Краткосрочные кредиты		43 333 332,00	43 333 332,00			
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ		43 333 332,00	43 333 332,00			
66.02, Проценты по краткосрочным кредитам			1 461 839,11	1 461 839,11		
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ			1 461 839,11	1 461 839,11		
66.03, Краткосрочные займы		132 095 000,00	52 410 000,00	132 666 085,00		212 351 085,00
ВНЕШТОРГАГРО ООО		11 095 000,00	52 410 000,00	82 666 085,00		41 351 085,00
Коньков Евгений Анатольевич				50 000 000,00		50 000 000,00
Медведев Сергей Юрьевич		121 000 000,00				121 000 000,00
66.04, Проценты по краткосрочным займам		3 415 444,08	4 876 156,06	18 510 553,48		17 049 841,50
ВНЕШТОРГАГРО ООО		379 037,17	476 156,06	11 230 553,48		11 133 434,59
Коньков Евгений Анатольевич			4 400 000,00	5 900 000,00		1 500 000,00
Медведев Сергей Юрьевич		3 036 406,91		1 380 000,00		4 416 406,91
<b>Итого</b>		<b>178 843 776,08</b>	<b>102 081 327,17</b>	<b>152 638 477,59</b>		<b>229 400 926,50</b>

Долгосрочные заемные средства организации на 31.12.2025 г.

Счет, Наименование счета Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67, Расчеты по долгосрочным кредитам и займам		66 633 334,00	31 813 218,81	170 467 365,45		205 287 480,64
67.01, Долгосрочные кредиты		66 633 334,00	13 543 602,70	37 300 000,00		90 389 731,30
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ		66 633 334,00	13 543 602,70	37 300 000,00		90 389 731,30
67.02, Проценты по долгосрочным кредитам			15 274 924,26	15 274 924,26		
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ			15 274 924,26	15 274 924,26		
67.03, Долгосрочные займы			2 994 691,85	115 494 549,02		112 499 857,17
ВНЕШТОРГАГРО ООО			2 994 691,85	115 494 549,02		112 499 857,17
67.04, Проценты по долгосрочным займам				2 397 892,17		2 397 892,17
ВНЕШТОРГАГРО ООО				2 397 892,17		2 397 892,17
<b>Итого</b>		<b>66 633 334,00</b>	<b>31 813 218,81</b>	<b>170 467 365,45</b>		<b>205 287 480,64</b>

#### 5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются единственный учредитель Медведев С. Ю.  
Бенефициарным владельцем организации является Медведев С. Ю.

#### 6. Учётная политика организации для целей бухгалтерского учета

- Бухгалтерский учёт на предприятии ведется согласно требованиям Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ), с учётом вносимых в них законодательных изменений;
- Бухгалтерский учёт организации осуществляется главным бухгалтером предприятия;

- Доходы от реализации определяются методом начисления;
- Объекты, стоимостью до 100000 руб., а также брошюры и другие издания признаются малоценными и списываются на затраты предприятия по мере их отпуска в эксплуатацию;
- Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, определяющего амортизационную группу ОС;
- Начисление амортизации по ОС производится линейным способом;
- Ежегодная переоценка основных средств не производится, и амортизационная премия не применяется;
- При списании ТМЦ их учёт ведется по способу средней себестоимости;
- Предприятие формирует регистры бухгалтерского учёта с использованием компьютерной техники с применением учётной программы 1С-Бухгалтерия 8.3.

## **7. Учётная политика организации для целей налогового учета**

- Налоговый учёт в организации ведется согласно требованиям Налогового кодекса РФ, с учётом вносимых в него законодательных изменений;
- В целях признания доходов и расходов при расчёте налога предприятие использует метод начисления;
- В целях определения материальных расходов при списании товаров и материалов используется метод средней стоимости;
- Предприятие определяет налоговую базу по НДС по отгрузке;
- Используется стоимостной критерий отнесения имущества к амортизируемому, установленный в ст. ст. 256 и 257 НК РФ. Основные средства первоначальной стоимостью не более стоимостного критерия, равного 100 000 руб., списываются в состав материальных расходов в полной сумме в момент ввода в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ);
- Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, определяющего амортизационную группу ОС;
- Начисление амортизации по ОС производится линейным способом;
- Предприятие формирует регистры налогового учёта с использованием компьютерной техники на основании регистров бухгалтерского учёта.

## **8. Государственная помощь**

В течение отчетного периода организация государственную помощь не получала.

## **9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)**

В течение отчетного периода организация средства целевого финансирования не получала.

## **10. События после отчетной даты**

В период после сдачи налоговой отчетности в процессе рассмотрения и утверждения бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые существенно повлияют на размер налогооблагаемой прибыли и суммы налога не возникали.

## **11. Риски, способные повлиять на финансовое положение Общества и финансовые результаты, непрерывность деятельности.**

- Риска ликвидности, связанного с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую

задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

- Репутационного риска, связанного с уменьшением числа заказчиков и покупателей вследствие негативного представления о качестве продукции, реализуемой организацией, а также соблюдении сроков поставок и участия в ценовом сговоре организация не имеет.
- Существуют незначительные рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на услуги, курсов иностранных валют.

## 12. Непрерывность деятельности

Организация продолжала осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев 2025 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности или обращения за защитой от кредиторов в обозримом будущем.

Организацией заключены более 40 долгосрочных договоров с покупателями на поставку мяса и субпродуктов, приобретаемых у партнера ООО «Липецкое мясо», который в свою очередь так же является поставщиком мяса для Росрезерва.

Также организация планирует в ближайшее время осуществлять деятельность по оптовой продаже сливочного масла.

## 13. Корректировка показателей годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

В 2025 году были выявлены ошибки в бухгалтерской отчетности за 2024 год, что привело к необходимости корректировки указанных показателей по состоянию на 31.12.2024 г. Указанные ошибки не повлияли на финансовый результат за 2024 год и не привели к доплате налогов. В бухгалтерскую отчетность за 2024 год изменения не вносились. Внесенные исправления отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год путем пересчета показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года, что отражено в Таблице 1 и Таблице 2.

Таблица 1

Наименование показателя	Код строки	2024 год после изменения	2024 год до изменения	Разница	Причины изменений
Бухгалтерский баланс					
АКТИВ					
Финансовые вложения	1170	47 600	0	47 600	Перевод из краткосрочных активов в долгосрочные
Дебиторская задолженность	1230	47 309	47 048	261	Исправление технической ошибки
Финансовые вложения	1240	0	47 600	- 47 600	Перевод из краткосрочных активов в долгосрочные
Баланс	1600	278 062	277 801	261	х
ПАССИВ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый)	1370	12 300	12 340	- 40	Корректировка в связи с исправлением технической ошибки

убыток)					
Прочие обязательства	1450	0	3 604	- 3 604	Изменение формы отчета
Кредиторская задолженность	1520	4 666	4 365	301	Исправление технической ошибки
Обязательство по аренде	1520	3604	0	3604	Изменение формы отчета
Баланс	1700	278 062	277 801	261	x

Таблица 2

Наименование показателя	Код строки	2024 год после изменения	2024 год до изменения	Разница	Причины изменений
Отчет о финансовых результатах					
Прочие расходы	2350	(9 713)	(9 663)	50	Исправление технической ошибки
Налог на прибыль	2410	(1 926)	(1 936)	- 10	Пересчет обязательств после исправления ошибки
В том числе текущий налог на прибыль	2411	(1 926)	(1 936)	- 10	
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 530	3 570	- 40	

## 14. Внутренний контроль

В ООО «Группа «КОРПУС» организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом. Организован контроль за применяемыми бухгалтерскими и иными программами, применяется защита от несанкционированного доступа. Информационные системы, применяемые организацией, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем. Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях, подверженных риску.

Организован контроль правовых рисков: ведется работа по сбору и проверке информации о внутренних и внешних правовых конфликтах.

Организован контроль продаж: тщательно проверяется информация о соблюдении договоров на поставку продукции, о затратах на поставку, ценах продажи.

Генеральный директор

11.03.2026



Медведев С. Ю.