ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО «Корсак-ТД»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: ***Общество с ограниченной ответственностью «Корсак-ТД»***

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***ООО «Корсак-ТД»***

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: Россия, Ростовская область, 344006 г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский, д. 12, каб. 39;
Почтовый адрес: Россия, Ростовская область, 344006 г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский, д. 12, каб. 39;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: Россия, Ростовская область, 344006 г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский, д. 12, каб. 39.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Корсак-ТД» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Ростовской области 09 декабря 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1146196013116, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 007786227.

Идентификационный номер налогоплательщика **(ИНН):** ***6163159013***

Код причины постановки на учет (КПП): ***616301001***

ООО «Корсак-ТД» применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО «Корсак-ТД» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Корсак-ТД» (далее - Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Доля
Уставный капитал, всего	Руб.	100%
Акционерное общество «Региональная корпорация развития»	Руб.	95%
ООО «Дельта»	Руб.	5%

Предметом деятельности Общества является:

Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных ОКВЭД 46.21

Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами
Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами
Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
Торговля оптовая фруктами и овощами
Торговля оптовая свежим картофелем
Торговля оптовая мясом и мясными продуктами
Торговля оптовая консервами из мяса и мяса птицы
Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами
Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
Торговля оптовая одеждой и обувью
Торговля оптовая бытовыми электротоварами
Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
Торговля оптовая станками
Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства
Торговля оптовая машинами и оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств
Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
Торговля оптовая металлами и металлическими рудами
Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
Торговля оптовая химическими продуктами
Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами
Торговля оптовая отходами и ломом
Торговля оптовая неспециализированная
Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах
Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах
Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах
Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах
Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах
Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах

Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков

Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков

Выручка в размере 660 тыс. руб. сформирована по деятельности от предоставления в аренду и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

ОКВЭД 68.2

ООО «Корсак-ТД» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «Корсак-ТД» на 31 декабря 2025 г. составила 3 человек, ФОТ за 2025г. составил 1 177 тыс.руб.

Списочная численность работников ООО «Корсак-ТД» на 31 декабря 2024 г. составила 3 человек, ФОТ за 2024г. составил 1 172 тыс.руб.

Органами управления ООО «Корсак-ТД» являются:

Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган - (Генеральный директор)

С 04.07.2018г. Генеральным директором Общества является Старун Александр Валентинович (протокол внеочередного общего собрания участников от 03.07.2018г.). Трудовой договор от 04.07.2018г. заключен с Старун Александром Валентиновичем сроком до 03.07.2023г.

04.07.2023г. Старун Александр Валентинович избран на новый срок по 03.07.2028г. (протокол внеочередного общего собрания участников от 03.07.2023г.)

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Корсак-ТД» (далее - Учетная политика) разработана в соответствии с Федеральными стандартами.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как источники финансирования деятельности, доходы, расходы, активы, обязательства и факты хозяйственной жизни ООО «Корсак-ТД» (далее - Общество).

2.1. Основы составления отчетности

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

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.
Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

1. Основные средства.
С 01.01.2025 года учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.
Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.
Не подлежат амортизации земельные участки.

2. Материально производственные запасы.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.
Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится предприятием по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019). Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не изменился.

3. Аренда (лизинг).

Учет финансовой аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018.
В состав арендных платежей теперь не входят все суммы НДС, которые платят стороны договора: как возмещаемый, так и невозмещаемый налог.
На конец 2025 года производилась переоценка в связи с изменением ежемесячных арендных платежей и ставки дисконтирования.
Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018:
а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

4. Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы.
Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.
При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определять по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Величина резерва под обесценение финансовых вложений равна сумме, на которую снизилась их стоимость в результате обесценения.
О том, что стоимость вложений снизилась, можно судить по следующим признакам:

- нет поступлений по финансовым вложениям или существенно снизился доход по ним, нет возврата займа;
- организация, которая выпустила ценную бумагу (заимствовала денежные средства), признана банкротом либо у нее появились признаки банкротства;
- на рынке ценных бумаг совершается значительное число сделок с аналогичными бумагами по цене ниже их балансовой стоимости.

Учетной стоимостью финансовых вложений является та стоимость, по которой они отражены в учете, т.е. их первоначальная стоимость. Расчетная стоимость вкладов в уставные капиталы других организаций определяется как стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады, по данным отчетности. При наличии такого признака обесценения, как появление у АО (организации - эмитента акций) или ООО, в уставные капиталы которых осуществлены вложения (выдан заём), признаков банкротства либо объявление их банкротом с введением внешнего управления, расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.
Резерв под обесценение вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций и обесценение выданных займов формируется: при наличии вышеприведенных признаков обесценения; при превышении учетной стоимости финансовых вложений над их расчетной стоимостью; при отсутствии на дату принятия решения об образовании резерва свидетельств того, что в будущем будет иметь место существенное повышение расчетной стоимости вкладов (выданных займов).

5. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам, начисляется ежеквартально по результатам проверки дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям, согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается

сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Сумма задолженности включается в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально, в независимости от наличия документальных оснований списать такой долг и определяется экспертным способом. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.
В случае возникновения просроченного долга резерв по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней в состав резервируемой включается полная сумма задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней - включается 50% задолженности.

6. Уставный, добавочный и резервный капиталы.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.
Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

7. Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.
Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.
Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

9. Изменения в учетную политику.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета Общества на 2025 год внесены изменения и дополнения в связи с началом применения:
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ФСБУ 4/2023 вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина от 4 октября 2023 г. № 157н);
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.
Без влияния на сопоставимые показатели.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								
					списано				переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 551	(2 017)	-	(36)	9	(347)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 551	(1 624)	-	-	-	(393)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	76	(27)	-	(20)	4	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	76	(23)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	961	(865)	-	(16)	4	(21)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	961	(823)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	85	(85)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	85	(58)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 600	(1 040)	-	-	-	(320)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 600	(720)	-	-	-	(320)	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	5 829	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 829	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 827	-	-	-	-	-	-	(2 085)	-	742	-
	За 2024 г.	2 827	-	-	-	-	-	-	-	-	2 827	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	2 827	-	-	-	-	-	-	(2 085)	-	742	-
	За 2024 г.	2 827	-	-	-	-	-	-	-	-	2 827	-

2.3. 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	330	705	1 098
в том числе: Здания	28	48	53
Сооружения	62	96	138
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	28
Транспортные средства	240	560	880
Неамортизируемые основные средства - всего	6 572	8 656	8 656
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 Земельные участки	6 572	8 656	8 656
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

2.4. 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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. 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)	резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 531	(2 501)	1	(2 501)	-	-	2 501	-	31	-
	За 2024 г.	2 531	(2 501)	-	-	-	-	-	-	2 531	(2 501)
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	2 501	-	-	(2 501)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 501	-	-	-	-	-	-	-	2 501	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 531	(2 501)	-	(2 501)	-	-	2 501	-	31	-
	За 2024 г.	2 531	(2 501)	-	-	-	-	-	-	2 531	(2 501)

3.2. 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	-	-	-

В 2025 году- ООО ТУ «ШОЛОХОВСКОЕ», ИНН 6142025298 ликвидировано в связи с завершением конкурсного производства. Задолженность в размере 2501 тыс. списана за счет резерва под обесценение.

4. Запасы

4.1. 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.	12	-	5	(5)	-	-	X	X	12	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	X	X	12	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	12	-	5	(5)	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-

4.2. 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	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 093	(2 049)	222	-	(2 133)	-	(2 049)	-	183	-
	За 2024 г.	1 279	-	937	-	(122)	-	-	-	2 093	(2 049)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	102	-	(63)	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	3	-	1	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	598	(558)	120	-	(578)	-	(558)	-	140	-
	За 2024 г.	215	-	498	-	(115)	-	-	-	598	(558)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 491	(1 491)	-	-	(1 491)	-	(1 491)	-	-	-
	За 2024 г.	1 053	-	438	-	-	-	-	-	1 491	(1 491)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 093	(2 049)	222	-	(2 133)	-	(2 049)	X	183	-
	За 2024 г.	1 279	-	937	-	(122)	-	-	X	2 093	(2 049)

5.2. 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	-	-	2 049	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	1 491	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	558	-	-	-

6. Обязательства

6.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	42 774	2 544	-	(575)	-	(361)	44 743
	За 2024 г.	39 649	3 247	-	(122)	-	-	42 774
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	32 750	-	-	(550)	-	-	32 200
	За 2024 г.	32 200	660	-	(110)	-	-	32 750
Проценты по займам	За 2025 г.	10 024	2 544	-	(25)	-	-	12 543
	За 2024 г.	7 449	2 587	-	(12)	-	-	10 024
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 659	-	-	(917)	-	(361)	381
	За 2024 г.	2 244	1 659	-	(2 244)	-	-	1 659
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	107	59	-	(129)	-	361	398
	За 2024 г.	260	38	-	(191)	-	-	107
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18	59	-	(77)	-	-	-
	За 2024 г.	185	18	-	(185)	-	-	18
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	361	361
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	-	-	(6)	-	-	8
	За 2024 г.	18	2	-	(6)	-	-	14
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30	-	-	(1)	-	-	29
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	30
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	45	-	-	(45)	-	-	-
	За 2024 г.	27	18	-	-	-	-	45
Итого	За 2025 г.	42 881	2 603	-	(704)	-	X	45 141
	За 2024 г.	39 909	3 285	-	(313)	-	X	42 881

6.2. 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 покупателями и заказчиками	-	-	-

В отчетности ООО «Корсак-ТД» задолженность по займам, переведена в долгосрочные обязательства, т.к. договоры займа пролонгируются на период более 12 месяцев.

6.3. 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.	506	21	(121)	-	406
	За 2024 г.	390	126	(10)	-	506
в том числе: Резерв по отпускам	За 2025 г.	506	21	(121)	-	406
	За 2024 г.	390	126	(10)	-	506

7. Обеспечения обязательств

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

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 100	1 261
Отчисления на социальные нужды	337	384
Амортизация	320	320
Прочие затраты	173	171
Итого по элементам	1 929	2 136
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 929	2 136

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

10. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Денежные средства по видам	Остаток на отчетную дату	Остаток на предыдущую отчетную дату
Денежные средства	507	47
В т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-
Итого	**507**	**47**

11. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.

11.1. Строка 2110 «Выручка»

Наименование	2025г.	2024г.
Аренда (субаренда) земельных участков прочая	540	440
Аренда имущества	120	458
Итого	**660**	**898**

11.2. Строка 2340 «Прочие доходы»

Наименование	2025г.	2024г.
Безвозмездный вклад в имущество (финансовая помощь)	4700	4000
Резервы по сомнительным долгам	558	-
Прочие доходы	16	31
Итого	**5274**	**4 031**

11.3. Строка 2350 «Прочие расходы»

Наименование	2025г.	2024г.
Расходы связанные с консервацией ОС	2152	2362
Изменение стоимости предметов аренды	1846	-

Резервы по сомнительным долгам	-	2049
Проценты по аренде	147	204
Списание Дт задолженности	194	-
Амортизация законсервированного имущества	27	74
Услуги банка	27	23
Прочие расходы	7	25
Итого	**4400**	**4737**

12. События после отчетной даты.

Существенным событием, событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На дату составления и подписания настоящей отчетности Обществом произошли следующие события:

- в связи со сложной международной обстановкой после событий специальной военной операции 24 февраля 2022 года резко выросли курсы валют по отношению к рублю;
- введена санкционная политика недружественных государств в отношении РФ;
- рост ключевой ставки Банка России.

Достоверная оценка влияния последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Данные события рассматриваются организацией как не корректирующее событие после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Также следует отметить влияние карантинных мер, введенных на территории Российской Федерации, в связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19). Происходили различные меры по предотвращению вспышки пандемии, включающие в себя транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний, встреч, карантин и изоляцию, что оказало существенное влияние на хозяйственную деятельность большинства предприятий. Данные события не оказали существенного влияния на хозяйственную деятельность ООО «Корсак-ТД».

Сведения о начисленных акционерам дивидендах за 2025 год произошедших после 31.12.2025 года отсутствуют.

13. Информация о связанных сторонах.

В 2017 году акции АО «Донская Торговая Компания» в количестве 30 (тридцать) штук приобретены ООО «Корсак-ТД» на основании договора купли – продажи акций от 29.09.2017г.

В 2025 году доля 5% ООО «Дельта» приобретена ООО «Корсак-ТД» на основании договора купли – продажи доли от 25.02.2025г.

В отчетном году Общество получало денежные средства от следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Стоимостной показатель, тыс.руб.
АО «Региональная корпорация развития»	4700,00

В отчетном году Общество получало услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства)	Стоимостной показатель, тыс.руб.
АО «Региональная корпорация развития»	Субаренда	58,00

Вознаграждение управленческому персоналу (генеральный директор) за 2025 год составило 697 тыс. руб. страховые взносы 213 тыс. руб.
Вознаграждение управленческому персоналу (генеральный директор) за 2024 год составило 688 тыс. руб. страховые взносы 210 тыс. руб.

14. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал
Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 10 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал
Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. отсутствует.
Добавочный капитал в Обществе по состоянию на 31 декабря 2025г. составил 16 550 тыс.руб.

15. Существенные факты хозяйственной деятельности. Существенные факты в хозяйственной деятельности Общества не установлены.

16. Непрерывность деятельности. Величина чистых активы Общества меньше величины уставного капитала и составляют (-26531) тыс. руб., нам известно об обязанности, предусмотренной ст. 30 Федерального закона от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество намерено продолжать свою деятельность в будущем.

Генеральный директор А.В. Старун

Главный бухгалтер И.А. Стрикиченко

26 марта 2026 г.