ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «КОРПОТРАНС» за 2025 год

1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «КОРПОТРАНС» (далее — Общество) создано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 16 декабря 2018 года. ОГРН: 5187746008060. ИНН: 7726444898. КПП: 772601001. ОКПО: 35024379.

Место нахождения: 117545, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Центральное, ш. Варшавское, д. 129, к. 3.

Общество состоит на налоговом учёте в Инспекции ФНС России № 26 по г. Москве.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Михеев Дмитрий Сергеевич (ИНН 421206714808), в должности с 29.11.2022.

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Учредителями (участниками) Общества являются:

№	Ф.И.О.	ИНН	Доля, %	Дата входа
1	Розенберг Максим Анатольевич	773384469565	50,00	с 16.12.2018
2	Струков Александр Анатольевич	772601848868	50,00	с 16.12.2018

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

Среднесписочная численность работников за 2024 год — 99 человек. Данные за 2025 год формируются по итогам расчётного периода.

Основной вид деятельности: деятельность головных офисов (ОКВЭД 70.10). Дополнительные виды деятельности: торговля легковыми и грузовыми автомобилями (45.11, 45.19), оказание транспортных услуг и прочие виды согласно Уставу.

2. Основы подготовки отчётности и учётная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и федеральными стандартами бухгалтерского учёта, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации, включая:

8 (495) 661-57-55 info@bbus.ru

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность организации»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за 2025 год составлена в полном соответствии с требованиями указанных федеральных стандартов бухгалтерского учёта. Отступлений от установленных норм не допускалось.

Отчётность составлена в тысячах рублей. Ведение учёта осуществляется в «1С:Бухгалтерия 8.3». Существенных изменений учётной политики в 2025 году не было.

2.1. Основные положения учётной политики

Признание доходов и расходов:

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Выручка признаётся по мере передачи контроля над товарами (услугами) заказчику.

Учёт основных средств (ФСБУ 6/2020):

- Объекты стоимостью менее 100 000 руб. списываются единовременно при вводе в эксплуатацию.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования устанавливается на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учёт нематериальных активов (ФСБУ 14/2022):

Амортизация начисляется линейным способом. НМА с неопределённым сроком не амортизируются и проверяются на обесценение ежегодно.

Учёт запасов (ФСБУ 5/2019):

Запасы принимаются по фактической себестоимости. При выбытии применяется метод средней себестоимости.

Оценочные обязательства:

Оценочное обязательство признаётся в случае одновременного соблюдения следующих условий:

- У организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий её хозяйственной жизни
- Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно
- Величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена

8 (495) 661-57-55 info@bbus.ru

Налог на прибыль:

Текущий налог определяется по данным налоговой декларации. Отложенные налоговые активы и обязательства признаются при наличии временных разниц. Ставка налога в 2025 году — 25 %.

3. Непрерывность деятельности

Отчётность за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Намерений или необходимости ликвидации либо существенного сокращения деятельности нет; обязательства предполагается погашать в установленные сроки.

Показатель	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Чистые активы (итого капитал)	12 676	59 858	111 737
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределённая прибыль	12 666	59 848	111 727
Долгосрочные заёмные средства	—	1 600	3 600
Краткосрочные заёмные средства	—	18 054	655

Чистые активы на 31.12.2025 — 12 676 тыс. руб. (в 1 268 раз > УК). Чистая прибыль за 2025 год — 852 тыс. руб. Факторы, ставящие под сомнение непрерывность деятельности, отсутствуют.

4. Внеоборотные активы

4.1. Основные средства

Учёт ОС ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 по модели учёта по первоначальной стоимости. Переоценка не проводилась.

Показатель	31.12.2025, руб.	31.12.2024, руб.	31.12.2023, руб.
Первоначальная стоимость (сч. 01.01)	207 880	207 880	—
Накопленная амортизация (сч. 02.01)	(40 894)	—	—
Остаточная стоимость (стр. 1150)	166 986	207 880	—

Движения по первоначальной стоимости в 2025 году не было. Амортизация начислена за год: 40 894 руб. Признаков обесценения не выявлено.

4.2. Нематериальные активы

На 31.12.2025 нематериальные активы (стр. 1110) — 0 руб. Операций по приобретению НМА в 2025 году не было.

4.3. Прочие внеоборотные активы

8 (495) 661-57-55 info@bbus.ru

Отложенные налоговые активы (стр. 1180, сч. 09) — 1 247 597 руб. (на 31.12.2024 — 682 637 руб.). Прирост +564 960 руб. обусловлен временными разницами по оценочным обязательствам и иными расхождениями между БУ и НУ.

Показатель	31.12.2025, руб.	31.12.2024, руб.	31.12.2023, руб.
ОС (стр. 1150)	166 986	207 880	—
НМА (стр. 1110)	—	—	—
ОНА (стр. 1180)	1 247 597	683 637	156 941
ИТОГО внеоборотные (стр. 1100)	1 414 583	890 517	156 941

5. Запасы

Учёт запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 по фактической себестоимости. При выбытии — метод средней себестоимости.

Вид запасов	31.12.2025, руб.	31.12.2024, руб.
Запасные части (сч. 10.06)	3 855 147	1 764 108
Прочие материалы (сч. 10.09)	—	91 552
Товары (сч. 41.01)	—	—
ИТОГО (стр. 1210)	3 855 147	1 855 660

Оборот по сч. 10 за год: Дт 7 897 333 руб. / Кт 5 897 845 руб. Резерв под обесценение запасов не создавался — обесценение не выявлено.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Показатель	31.12.2025, руб.	31.12.2024, руб.
Покупатели и заказчики	33 230 030,75	80 619 213,29
Авансы выданные	3 957 445,16	2 298 936,92
Прочая дебиторская задолженность	1 808 045,53	2 091
Итого дебиторская задолженность (стр. 1230)	38 995 521,43	85 009 251,31

Оборот по сч. 62 за 2025 год: Дт 389 748 971 руб. / Кт 419 112 466 руб.

В случае, если дебиторская задолженность не погашается в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией, создаётся резерв по сомнительным

8 (495) 661-57-55 info@bbus.ru

долгам в порядке, установленном Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Резерв по сомнительным долгам формируется (пересматривается) ежеквартально на последнее число месяца.

Резерв по сомнительным долгам не создавался — по итогам инвентаризации сомнительной задолженности не выявлено. Вся дебиторская задолженность носит краткосрочный характер.

7. Финансовые вложения

На 31.12.2025 краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240) — 0 руб. (на 31.12.2024 — 36 445 743 руб. — займы выданные по сч. 58.03). Выданные займы в 2025 году полностью погашены (оборот Кт сч. 58.03: 49 035 743 руб.).

Вид вложений	31.12.2025, руб.	31.12.2024, руб.
Займы выданные (сч. 58.03)	49 035 743	36 445 743
Погашено за год	(49 035 743)	—
Остаток (стр. 1240)	—	36 445 743

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражаются по номинальной стоимости. Операций с денежными эквивалентами в 2025 году не было.

Показатель	31.12.2025, руб.	31.12.2024, руб.
Касса (сч. 50.01)	174 639	131 717
Расчётные счета (сч. 51)	462 053	651 913
ИТОГО (стр. 1250)	636 692	783 630

Оборот по сч. 51 за год: Дт 443 509 946 руб. / Кт 443 699 806 руб. Ограничений на использование денежных средств нет.

9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (стр. 1260) — 697 363 руб. (на 31.12.2024 — 1 307 775 руб.) включают расходы будущих периодов (сч. 97.21) — 694 631 руб. и прочие статьи (73.03 и др.).

10. Капитал и резервы

8 (495) 661-57-55 info@bbus.ru

Показатель	На 01.01.2025, руб.	Изменения за 2025 г., руб.	На 31.12.2025, руб.
Уставный капитал (стр. 1310)	10 000	—	10 000
Добавочный капитал (стр. 1350)	—	—	—
Резервный капитал (стр. 1360)	—	—	—
Нераспределённая прибыль (стр. 1370)	59 848 263	−47 182 649	12 665 614
ИТОГО капитал (стр. 1300)	59 858 263	−47 182 649	12 675 614

Уменьшение нераспределённой прибыли: выплата дивидендов 48 034 118 руб. + чистая прибыль 2025 года +852 000 руб. = −47 182 118 руб. (с учётом округления). Решение о выплате дивидендов принималось в 2025 году.

11. Кредиты и займы

Проценты по займам, не связанным с инвестиционными активами, признаются прочими расходами периода.

Счёт / вид	На 01.01.2025, руб.	Получено, руб.	Погашено, руб.	На 31.12.2025, руб.	Стр.
Краткосрочные займы (сч. 66.03)	18 000 000	-	(18 000 000)	—	1510
Проценты (сч. 66.04)	53 945	-	(53 945)	—	1510
Долгосрочные займы (сч. 67.03)	1 600 000	—	(1 600 000)	—	1410
Проценты долгосрочные (сч. 67.04)	—	53 945	(53 945)	—	1410
ИТОГО	19 653 945	—	—	—	—

На 31.12.2025 заёмных средств нет (стр. 1410 = 0, стр. 1510 = 0). Проценты к уплате в ОФР (стр. 2330) — 0 руб. (все начислены в 2024 году: 53 945 руб.).

12. Кредиторская задолженность

Статья	31.12.2025, руб.	31.12.2024, руб.
Расчёты с поставщиками (сч. 60.01)	995 426	127 474
Оплата труда персонала (сч. 70)	3 019 278	8 033 055
Налоги и взносы (сч. 68 КЗ, сч. 69)	18 328 819	15 279 418
Авансы полученные (сч. 62.02)	2 197 187	17 218 592
Прочие кредиторы (сч. 76 КЗ, 73.03)	1 452	139
ИТОГО (стр. 1520)	24 542 162	40 658 678

8 (495) 661-57-55 info@bbus.ru

Просроченной кредиторской задолженности нет. Задолженность перед персоналом по итогам декабря 2025 года погашена в январе 2026 года.

13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства формируются в соответствии с ПБУ 8/2010.

Показатель	Сумма, руб.
Остаток на 01.01.2025 (сч. 96.01)	6 121 689
Начислено в 2025 году	+18 162 378
Использовано (выплачено)	(15 902 536)
Остаток на 31.12.2025 (стр. 1540)	8 381 531

14. Налоги

14.1. Налог на прибыль

Учёт ведётся в соответствии с ПБУ 18/02. Ставка налога на прибыль в 2025 году — 25 %.

Показатель	2025 год, руб.	2024 год, руб.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	1 427 000	1 211 000
Текущий налог (стр. 2411)	(1 140 159)	(773 009)
Изменение ОНА — отложенный налог (стр. 2412)	+564 961	+525 696
Итого налог на прибыль (стр. 2410)	(575 199)	(247 313)
Чистая прибыль (стр. 2400)	852 000	964 000

ОНА выросли с 682 637 до 1 247 597 руб. (+564 960 руб.) вследствие временных разниц по оценочным обязательствам и расходам, признаваемым в БУ и НУ в разные периоды.

14.2. НДС и прочие налоги

Налог / взнос	Остаток на 31.12.2025, руб.	Характер
НДС (сч. 68.02)	14 256 380	КЗ перед бюджетом
Налог на прибыль (сч. 68.04.1)	408 233	КЗ перед бюджетом
НДФЛ (сч. 68.01)	245 660	КЗ
Прочие налоги (сч. 68.90 ДЗ)	(166 914)	Переплата (ДЗ)
Страховые взносы (сч. 69)	3 375 894	КЗ

Оборот НДС (сч. 68.02): Дт 57 917 298 руб. / Кт 61 560 665 руб. Оборот НДФЛ (сч. 68.01): Дт 35 492 590 руб. / Кт 35 467 351 руб. Страховые взносы (сч. 69): Дт 38 340 128 руб. / Кт 38 839 848 руб.

8 (495) 661-57-55 info@bbus.ru

15. Доходы

Статья доходов	2025 год, руб.	2024 год, руб.
Выручка (стр. 2110, без НДС)	286 042 862	228 423 848
Прочие доходы (стр. 2340)	7 125	817 000
ИТОГО	286 049 987	229 240 848

Выручка без НДС за 2025 год — 286 043 тыс. руб. (+25 % к 2024 году). Оборот по сч. 90.01.1 (Кт) — 343 251 435 руб. с НДС. Прочие доходы (сч. 91.01) — 7 125 руб. (страховые возмещения, иные поступления).

16. Расходы

Показатель	2025 год, руб.	2024 год, руб.
Себестоимость (стр. 2120, сч. 20.01)	(244 911 426)	(200 745 620)
Коммерческие расходы (стр. 2210, сч. 44.02)	(5 513)	(82 389)
Управленческие расходы (стр. 2220, сч. 26)	(37 949 184)	(25 878 044)
Прочие расходы (стр. 2350, сч. 91.02)	(1 757 195)	(1 303 404)
Проценты к уплате (стр. 2330)	—	(36 323)
ИТОГО расходы	(284 623 318)	(228 045 780)

Себестоимость включает оплату труда производственного персонала, страховые взносы, запасные части (сч. 20.01). Управленческие расходы — ФОТ АУП, общехозяйственные расходы (сч. 26). Прочие расходы — банковские комиссии, списание ДЗ и иные операционные расходы (сч. 91.02).

17. Связанные стороны

Раскрытие осуществляется в соответствии с ПБУ 11/2008.

№	Наименование / Ф.И.О.	Статус	Основание
1	Розенберг Максим Анатольевич, ИНН 773384469565	Участник (50 %)	Учредитель с 16.12.2018
2	Струков Александр Анатольевич, ИНН 772601848868	Участник (50 %)	Учредитель с 16.12.2018
3	Михеев Дмитрий Сергеевич, ИНН 421206714808	Генеральный директор	ЕИО с 29.11.2022

Юридические лица под общим контролем:

8 (495) 661-57-55 info@bbus.ru

	Юридическое лицо / бенефициар	Основные виды деятельности	Бенефициар % вклада в уставной капитал
1	ООО «ЮЦС» ИНН 7726398426	Оптово-розничная торговля ТС в качестве официального дилера по Автобусам марки «Ютонг» (производство Китай)	Розенберг М.А. - 50% Струков А.А. – 50%
3	ООО «РСКарго» ИНН 7726444880	Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки	Розенберг М.А. - 50% Струков А.А. – 50%
4	ООО «МТК» ИНН 7726585666	Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки	Розенберг М.А. - 50% Струков А.А. – 50%
5	ООО «БИЗНЕСБАС Сервис» ИНН 9726052326	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	Розенберг М.А. - 50% Струков А.А. – 50%
6	ООО «БизнесБас СПб» ИНН 7817139027	Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки	Розенберг М.А. - 50% Струков А.А. – 50%

В 2025 году операции со связанными сторонами:

Сторона	Содержание операции	Сумма, руб.
Розенберг М.А. и Струков А.А. (по 50 %)	Выплата дивидендов (сч. 75.02)	48 034 118 (итого)
Михеев Д.С. (ген. директор)	Вознаграждение (ФОТ + страховые взносы)	В составе расходов (сч. 26)

Сделки осуществлялись на условиях, сопоставимых с рыночными. Иных форм долгосрочного вознаграждения КУП не предоставлялось.

18. Условные обязательства и неопределённости

Условные обязательства и активы раскрываются в соответствии с ПБУ 8/2010. На 31.12.2025 существенные условные обязательства отсутствуют. Обществу не предъявлено судебных исков, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные трактовки отдельных операций. По оценке руководства, риск значительных доначислений налогов и санкций по итогам возможных налоговых проверок является незначительным.

19. События после отчётной даты

В период с 01.01.2026 по дату подписания отчётности (18 марта 2026 г.) существенных событий, оказывающих влияние на показатели отчётности за 2025 год, не выявлено. Общество продолжает осуществлять основную деятельность в обычном режиме.

8 (495) 661-57-55 info@bbus.ru

20. Иная информация

Инвентаризация активов и обязательств:

По состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация активов и обязательств. Излишки и недостачи не выявлены.

Сопоставимость данных:

Данные за 2024 и 2023 годы соответствуют ранее представленной отчётности. Ретроспективных корректировок не производилось.

Рабочий план счетов:

Применяется рабочий план счетов, разработанный на основе типового, утверждённого приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Генеральный директор ООО «КОРПОТРАНС»

_____ / Михеев Д.С.

« 27 » марта 2026

8 (495) 661-57-55 info@bbus.ru