

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**по КОРСИЗ Предприятие ООО за 2025 год**

**1. Общие сведения о деятельности фирмы**

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Предприятие КОРСИЗ».
- Сокращенное наименование: КОРСИЗ Предприятие ООО.
- Место нахождения (почтовый адрес): 117218, Москва г, Кржижановского ул, дом 15, корпус 7, эт 4 пом 1 ком 6,7.
- Дата государственной регистрации: 12.04.2018 г.
- ИНН 7727343451 / КПП 772701001
- Коды:
  - ОГРН – 1187746399070
  - ОКПО – 28247937
  - ОКВЭД –
  - ОКАТО – 45293554000
  - ОКОГУ –
  - ОКФС – 16, ОКОПФ – 12300
  - р/сч. 40702810400000082218 в БАНК ГПБ (АО) г Москва
  - БИК 044525823, к/сч. 30101810200000000823
  - Уставный капитал общества полностью оплачен и составляет 1 000 000 рублей.
  - На конец отчетного периода на фирме числилось – 8 человек(а). Среднесписочная численность за 2025 год составила – 8 человек(а), за 2024 год – 10 человек.
  - Основными видами деятельности являются:
    - 1. Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
    - 2. Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.
  - Дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств организация не имеет.
  - Земельных участков в аренде нет.
  - Игровым бизнесом организация не занимается.
  - Подакцизных товаров организация не производит.
  - Доходов по Государственным ценным бумагам организация не получала.
  - Исполнительным органом Общества является «Генеральный директор» Егошин Александр Александрович ..

**2. Основные сведения об Учетной политике**

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

2.2. Общество применяет общий режим налогообложения

2.3. Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией Общества

2.4. Учет ведется с помощью компьютерной программы «1С Предприятие 8.3»

2.5. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.6. Бухгалтерский учет в организации осуществляется с применением ПБУ 18/02.

2.7. Определение дохода (осуществление расхода) – метод начисления.

2.8. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация ОС производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования, без применения повышающих коэффициентов.

2.9. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2.10. Оценка МПЗ производится, исходя из фактической стоимости их приобретения в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Ежегодно осуществляется (на 31.12) оценка наличия неликвидных запасов в целях создания резерва под обесценение запасов (принят уровень существенности объема неликвидных запасов не подлежащих уценке в размере не превышающим 5% общего объема запасов).

При списании, оценка материалов производится по методу ФИФО. Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по стоимости их приобретения. При списании оценка товаров производится по методу ФИФО.

2.11. Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам НМА, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация группы объектов НМА производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования, без применения повышающих коэффициентов.

2.12. Срок полезного использования объекта НМА определяется в соответствии с п. 31 ФСБУ 14/2022.

2.13. Косвенные расходы текущего периода списываются сразу на финансовый результат текущего периода (месяца). Базой распределения косвенных расходов выбрана выручка от продаж.

2.14. Критерий существенности для раскрытия в бухгалтерской отчетности – 7% от определенного показателя бухгалтерской отчетности с учетом однородности их характера (валюта баланса; выручка нетто);

2.15. Критерий существенности ошибки – 10% от общего итога соответствующих данных;

2.16. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

2.17. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения не списывается.

2.18. При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.19. РБП, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье "Прочие внеоборотные активы".

РБП, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются по статье "Прочие оборотные активы".

2.20. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения).

2.21. В отчетном периоде изменений, не связанных с изменениями законодательства, в Учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносилось.

2.22. Дополнения, внесенные в учетную политику, вызваны необходимостью более широкого раскрытия применяемых методов, лимитов и способов учета, недостаточно раскрытых ранее, а так же приведение выбранных условий учета в соответствие текущим требованиям законодательства.

### **3. Основные элементы Учетной политики для целей налогового учета и изменения в учетной политике.**

3.1. Определение дохода (осуществления расхода) – метод начисления.

3.2. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

3.3. Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.

3.4. Начисление амортизации НМА, при их появлении, предусмотрено вести линейным способом.

3.5. При списании, оценка материалов производится по методу ФИФО.

3.6. При списании, оценка товаров производится по методу ФИФО.

3.7. Проценты по заемным средствам включаются в расходы в размере ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в установленном законодательством размере.

3.8. Учетная политика Общества для целей налогового учета особых изменений не претерпела.

### **4. Финансово-хозяйственная деятельность**

4.1. КОРСИЗ Предприятие ООО является многопрофильным предприятием. Деятельность оптовая торговля (поставка материально-технических ресурсов для производственной сферы деятельности) в 2025г. является основным видом деятельности, её доля в выручке фирмы в совокупности за несколько лет работы в среднем составила более 90 %.

Выручка от реализации в оценке НЕТТО, тыс. руб.	2024 г.	2025 г.	+/-
Основная	229 788	172 505	57 283
%	86%	100%	14%
Разработка ПО	36 227	0	-36 227
%	14%	0%	-14%
Итого, тыс. руб	266 015	172 505	-93 510
%	100%	100%	-64%

В отчетном году выручка **уменьшилась** на 64 % по сравнению с показателем предыдущего года, что обусловлено особенностями Российского рынка.

4.2. Анализ финансовых результатов деятельности КОРСИЗ Предприятие ООО представлены в таблицах ниже.

Основные показатели финансовых результатов деятельности и расшифровок активов и пассивов баланса представлены в регламентированных формах бухгалтерской отчетности.

### АФХД Январь 2024 г. - Декабрь 2025 г. Общество с ограниченной ответственностью "Предприятие КОРСИЗ" С детализацией по периоду Год

Норма	2024 г.	2025 г.

### Ликвидность и платежеспособность

Показатель	Норма	2024 г.	2025 г.	
Величина абсолютно и наиболее ликвидных активов (А1)	А1>=П1;А2>=П3;А4>=П5;А5<=П5	89 084 391,45	73 147 446,91	
Величина быстро реализуемых активов (А2)		148 973 737,67	340 744 881,24	
Величина медленно реализуемых активов (А3)		18 266,67	59 058,34	
Величина трудно реализуемых активов (А4)		4 355 574,38	1 675 585,81	
Наиболее срочные обязательства (П1)		13 405 109,73	9 862 192,11	
Краткосрочные пассивы (П2)		117 899 480,87	282 551 785,20	
Долгосрочные пассивы (П3)				
Постоянные пассивы (П4)		798 224,59	265 928,54	
Коэффициент текущей ликвидности		>1,1	1,8131	1,4111
Коэффициент критической ликвидности (промежуточного покрытия)		>0,7-1	1,8123	1,4107
Коэффициент абсолютной ликвидности	>0,2-0,5	0,6782	0,2494	
Доля чистого оборотного капитала	в динамике	0,4406	0,2925	
Маневренность собственных оборотных средств	0,2-0,5	0,3741	0,1767	
Коэффициент восстановления платежеспособности	>1	-4,3444	0,6084	
Коэффициент утраты платежеспособности	>1	-1,7188	0,6581	

### Коэффициенты финансовой устойчивости

Показатель	Норма	2024 г.	2025 г.
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами	<0,1	0,4520	0,2942
Коэффициент автономии	>=0,3	0,4570	0,2956
Финансовой зависимости	<=1,5	2,1884	3,3825
Концентрации привлеченных средств	<=0,4	0,5430	0,7044
Коэффициент финансовой устойчивости (обеспеченности долгосрочными источниками финансирования)	>0,6-0,9	0,4602	0,2963
Финансовой зависимости капитализированных источников	<=0,3	0,0071	0,0022
Финансовой независимости капитализированных источников		0,9929	0,9978
Коэффициент маневренности собственного капитала	>=0,2-0,3	0,9611	0,9864
Коэффициент финансовой активности (финансовый рычаг, финансовый леверидж)		1,1884	2,3825
Коэффициент финансовой активности (финансовый рычаг, финансовый леверидж) (только долгосрочные об-ва)	в динамике	0,0072	0,0022
Соотношение собственных и привлеченных средств	в динамике	1,0072	1,0022
Структуры долгосрочных вложений	в динамике	5,4566	6,3009
Обеспеченности процентов к уплате	>0	12,3034	1,3041

### Эффективность использования активов

Коэффициент оборачиваемости (отдачи) активов	в динамике	0,6884	0,5242
Коэффициент оборачиваемости оборотных активов	в динамике	0,6982	0,5290
Коэффициент оборачиваемости материальных оборотных средств (запасов)	в динамике	344,9321	1 825,3653
Коэффициент оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности	в динамике	1,1704	0,7047
Коэффициент оборачиваемости общей величины дебиторской задолженности	в динамике	1,1704	0,7047
Коэффициент оборачиваемости денежных средств	в динамике	5,2160	4,3963
Коэффициент оборачиваемости собственного капитала (уточненный вариант)	в динамике	1,0389	1,4718
Коэффициент оборачиваемости краткосрочного заемного капитала (уточненный вариант)	в динамике	3,4380	0,8125
Коэффициент оборачиваемости краткосрочных кредитов и займов	в динамике	4,5126	0,8616
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	в динамике	14,6309	14,8281
Коэффициент оборачиваемости задолженности поставщикам и подрядчикам	в динамике	45,4849	98,7283
Величина расходов на 1 руб. доходов (расходоёмкость доходов)	в динамике	0,7640	0,9468
Величина доходов на 1 руб. расходов (доходность расходов)	в динамике	1,3090	1,0562

### Рентабельность

Рентабельность активов по прибыли до налогообложения (%)	в динамике	22,4424	4,8784
Рентабельность активов по чистой прибыли (%) ROI	в динамике	17,9079	3,6479
Рентабельность оборотных активов по прибыли до налогообложения (%)	в динамике	22,7611	4,9235
Рентабельность оборотных активов по чистой прибыли (%)	в динамике	18,1623	3,6816
Рентабельность собственного капитала по прибыли до налогообложения (уточненный вариант) (%)	в динамике	33,8694	13,6974
Рентабельность собственного капитала по чистой прибыли (уточненный вариант) (%)	в динамике	27,0261	10,2424
Рентабельность продаж по прибыли от продаж (%)	в динамике	25,5096	8,3197
Рентабельность продаж по прибыли до налогообложения (%)	в динамике	32,6014	9,3064
Рентабельность расходов по обычным видам деятельности по прибыли от продаж (%)	в динамике	34,2455	9,0747
Рентабельность расходов по чистой прибыли (%)	в динамике	30,8683	5,5505

### Маржинальный анализ (Анализ безубыточности)

Совокупный маржинальный доход		102 028 336,72	47 530 016,44
Коэффициент маржинального дохода		0,3835	0,2755
Точка безубыточности		89 087 420,78	120 416 644,52
Запас финансовой прочности		66,5104	30,1955
Индекс безубыточности		198,6001	43,2572
Операционный рычаг (Операционный левверидж)		1,5035	3,3118

### "Золотое" правило экономики предприятия

Темп изменения прибыли		-80,2205	-82,6533
Темп изменения выручки		-53,9401	-35,1520
Темп изменения активов		-54,2737	71,3978

4.3. Основные пояснения к бухгалтерской отчетности размещены в таблицах пояснений по разделам «№ . «Наименование»», представленных ниже в соответствии с рекомендованными Минфином Разделами пояснений к формам Бухгалтерской отчетности.

4.4. Отчет о движении денежных средств Общества заполнен без учета полученного НДС от Заказчиков и перечисленного НДС Поставщикам, а так же показан в свернутой оценке по расчетам, носящим транзитный характер, по косвенным налогам - в части НДС, по краткосрочным (в пределах 3 месяцев) финансовым операциям.

Отчет о движении денежных средств заполнен с учетом ретроспективного подхода на 2024 год.

Остатки денежных средств Общества по состоянию на конец отчетного периода, находящиеся на рублевых счетах представлены в таблице:

Номер счета	наименование банка	2025	2024
		сумма тыс. руб.	сумма тыс. руб.
40702810801300025125	АЛЬФА-БАНК АО	50 060	4 789
40702810400000082218	БАНК ГПБ (АО)	22 219	194
40702810800000228515	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	19	15
40702810838000044730	ПАО СБЕРБАНК	828	284

40702810255000007722	АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	21	16
40702810300000283135	ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	-	31

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют банковские счета в иностранной валюте.

4.5. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим периодом. По состоянию на 31.12.2025 г. НМА в Обществе имеется. Состав, балансовая стоимость, амортизация и прочая динамика в составе и стоимости нематериальных активов в течение 2025 г. детально показаны в **Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 г. Пояснения 3. НМА.**

В отчетном году показатель остаточной стоимости нематериальных активов по сравнению с предыдущим отчетным периодами изменился на 2 127 тыс. руб. за счет начисления амортизации.

Расходы на научно – исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчетном 2025 году отсутствуют.

4.6. Состав, балансовая стоимость, амортизация и прочая динамика в составе и стоимости основных средств в течение 2025 г. детально показаны в **Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 г. Пояснения 4. Основные средства.**

В отчетном году показатель остаточной стоимости основных средств по сравнению с предыдущим отчетным периодами изменился на 223 тыс. руб. за счет начисления амортизации.

Проводилось тестирование на обесценение Основных средств на 31.12.2025 года, в результате, стоимость имущества не изменилось.

По состоянию на 31.12.2025 года объекты основных средств, учитываемые в составе инвестиционной недвижимости, на балансе Общества не числятся.

По состоянию на 31.12.2025 года объекты основных средств, стоимость которых не погашается на балансе, Общества числятся.

По состоянию на 31.12.2025 года по всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Способ не изменялся.

4.7. Детальная расшифровка, динамика изменения состояния на начало и конец отчетного периода активов Баланса, отражаемых в строке «Запасы» показана в **Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 г. Пояснения 6. Запасы.**

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой продукции, реализуемых товаров (работ, услуг) превышает их фактическую себестоимость, принимая во внимание тенденцию повышения стоимости запасов, резерв под снижение стоимости запасов не создается.

По состоянию на 31.12.2025 года проводилось тестирование на обесценение запасов, в результате стоимость запасов не изменилась, неликвидных запасов и запасов, переданных в залог, нет.

По состоянию на 31.12.2025 года изменение способа оценки материально – производственных запасов не осуществлялось.

Информация о внесении корректировок в связи с применением ФСБУ 4/2023 в части авансов, выданных на приобретение запасов, что приводит к корректировке стр. 1210 и 1260ББ за предыдущие периоды

Наименование строки	Код	До корректировки	Изменения, связанные с ФСБУ 4/2023	После корректировки
		на 31.12.2024		на 31.12.2024
Запасы	1210	18	2 450	2 469

Наименование строки	Код	До корректировки	Изменения, связанные с ФСБУ 4/2023	После корректировки
		на 31.12.2023		на 31.12.2023
Запасы	1210	1 423	666	2 088

Наименование строки	Код	До корректировки	Изменения, связанные с ФСБУ 4/2023	После корректировки
		на 31.12.2024		на 31.12.2024
Прочие оборотные активы	1260	2 450	2 450	0
Авансы, выданные на приобретение запасов	12601	2 450	2 450	0

Наименование строки	Код	До корректировки	Изменения, связанные с ФСБУ 4/2023	После корректировки
		на 31.12.2023		на 31.12.2023
Прочие оборотные активы	1260	950	666	285
Авансы, выданные на приобретение запасов	12601	666	666	285

4.8. Решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Организацией не принималось.

4.9. По состоянию на 31 декабря 2025 г. года у фирмы нет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Резервов по сомнительным долгам не создавалось, ввиду отсутствия оснований для их создания. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, на конец отчетного года в существенной оценке не производилось. В бухгалтерском балансе **дебиторская и кредиторская задолженность** показаны за минусом сумм НДС, учтенных на счетах 76АВ и 76ВА

Детальная расшифровка, наличие, состав и движение дебиторской и кредиторской задолженности Организации показана в **Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 г. Пояснения 7. Дебиторская задолженность, Пояснения 8. Обязательства.**

В отчетном году дебиторская задолженность выросла, а кредиторская уменьшилась.

По строке актива баланса Прочие оборотные активы на 31.12.2025 г. показатель составил **32** тыс. руб. и представлен следующими статьями учета:

- Расходы будущих периодов в сумме **32** тыс. руб.

4.10. В 2025 году затраты Общества по договорам аренды составили – 1 020 тыс. рублей. Затраты на энергетические ресурсы включались в состав арендной платы.

В рамках Договоров аренды Общество выплачивало суммы в обеспечение своих обязательств, которые в свою очередь, отражались на счете учета выданных авансов, в т.ч.:

- по действующему договору аренды в сумме 0.00.

4.11. В 2025 г. были заключены новые договоры добровольного медицинского страхования сотрудников организации сроком на 1 год и завершены старые. Суммы по договорам, учтенные в затратах составили: 118 тыс. рублей.

4.12. Для осуществления финансирования основной хозяйственной деятельности обществом в 2025 г. был получен процентный займ в сумме 280 000 тыс. руб. по ставке 22% годовых на 1 год.

- 4.13. Организация в отчетном периоде не размещала средств на депозитных вкладах

**4.14.** Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, Организация не имеет. Детальная расшифровка, наличие, состав финансовых вложений Организации показана **в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 г. Пояснения 5. Финансовые вложения.**

- 4.15. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражены на счетах 60.31 и 60.32.

4.16. Нераспределенная прибыль, полученная по итогам деятельности за 2023-2024 год в размере 110 203 тыс. рублей, в 2026 году на основании Решения единственного участника ООО от 12.03.2026г. была направлена:

- 4.16.1. в объеме 110 203 тыс. рублей на выплату дивидендов:

- Казимир Иван Николаевич с долей в Уставном капитале Общества 100 %, в размере 110 203 тыс. руб..

4.17. На дату составления пояснительной записки 12.03.2026г. было проведено собрание Участников Общества и были приняты решения:

- об утверждении годового отчета Общества по итогам деятельности организации за 2025 год ;
- о распределении чистой прибыли Общества по итогам работы за 2023-2024г.

Прибыль после налогообложения составляет сумму 12 005 тыс. руб. Влияние курсовых разниц на финансовый результат нет, ввиду отсутствия курсовых разниц.

Иных событий после отчетной даты, оказавших или которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе не было.

4.18. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, выявленных в отчетном периоде, не обнаружено.

#### 5. Расчеты по налогу на прибыль

- 5.1. Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 15 378 тыс. рублей
- 5.2. Условный доход по налогу на прибыль за 2025 год составил 11 364 тыс. рублей
- 5.3. Постоянное налоговое обязательство: 54 тыс. рублей.
- 5.4. Остатки по отложенным налоговым обязательствам на 31 декабря 2025 г. г. равны 265,93 тыс. рублей.

Вид ОНО	Сумма остаток
Нематериальные активы	265,93

5.5. Остатки по признанным отложенным налоговым активам на 31 декабря 2025 г. г. равны 481,81 тыс. рублей.

Вид ОНА	Сумма остаток
Расходы будущих периодов	266,04
Оценочные обязательства и резервы	215,77

- 5.6. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 4 252 тыс. рублей.
- 5.7. На расчеты с бюджетом в 2025 году было направлено 22 175 тыс. рублей в виде выплат. В том числе:
  - Налог на доходы физических лиц – 2 278 тыс. рублей;
  - Налог на добавленную стоимость – 15 557 тыс. рублей;
  - Налог на прибыль – 851 тыс. рублей;
  - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 3 489 тыс. рублей.

#### 6. Расходы.

Информация по расходам детально раскрыта в **Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 г. Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности.**

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Общая сумма расходов, связанных с реализацией в отчетном периоде, **уменьшилась** по сравнению с предыдущим периодом на 20%.

#### Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в отчетном году составила 55 126 тыс. руб. (без НДС), в т.ч сумма процентов .

В основном сумма прочих доходов сформирована за счет применения штрафных санкций за *нарушение условий договора* в сумме 47 488 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в отчетном году составила 53 424 тыс. руб. (без НДС). в том числе не принимаемые для целей налогообложения налогом на прибыль организаций – 143 тыс. руб.

В основном сумма прочих расходов сформирована за счет *процентов к уплате* в сумме 52 788 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов отражены свернуто по строкам 2340 и 2350.

## 7. **Оценочные обязательства:**

Общество в текущем 2025 году **не создавало** оценочные обязательства по судебным искам.

По состоянию на конец отчетного периода. Общество **не располагало** сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

Общество **создавало** оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам, величина которого определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга полностью или частично

Информация по оценочным обязательствам детально раскрыта в **Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 г. Пояснения 8 Обязательства.**

## 8. **Информация о связанных сторонах Общества**

8.1. По группе связанных сторон «Основной управленческий персонал организации»:

Участник Общества является конечным бенефициаром – Казимир Иван Николаевич (100%).

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной*	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
1	2	3	4	5
1	Казимир Иван Николаевич	Учредитель	30.12.2020	100
2	Егошин Александр Александрович	Генеральный директор	с 15.12.2022 по н.в.	0
3	ИП Казимир Иван Николаевич		27.05.2022	

8.1.1. Генеральный директор Егошин Александр Александрович. По видам выплат:

– Краткосрочные вознаграждения.

– За 2024 год:

Начисления по оплате труда за отчетный период составили 957 тыс. рублей.

Начисленные страховые взносы с указанного дохода – 197 тыс. рублей.

Удержанный с указанных доходов НДФЛ – 124 тыс. рублей.

– За 2025 год:

Егошин Александр Александрович:

Начисления по оплате труда за отчетный период составили 954 тыс. рублей.

Начисленные страховые взносы с указанного дохода – 205 тыс. рублей.

Удержанный с указанных доходов НДФЛ – 117 тыс. рублей.

Расчеты по заработной плате произведены в полном объеме и в срок, согласно установленным срокам выплаты заработной платы в Обществе.

Прочие сделки со связанными сторонами у Общества отсутствуют.

### **Стоимость чистых активов**

Величина Чистых активов составляет:

- На 31.12.2023г. – 400 909 тыс. руб., что выше величины Уставного капитала Общества.

- На 31.12.2024г. – 111 203 тыс. руб., что выше величины Уставного капитала Общества.

- На 31.12.2025г. – 123 208 тыс. руб., что выше величины Уставного капитала Общества.

Величина чистых активов:

- значительно превышает размер уставного капитала Общества. Обществом может быть принято решение об увеличении уставного капитала. Уставный капитал общества обеспечен стоимостью имущества, свободного от долговых обязательств.

### Капитал и резервы

Информация об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) Общества за 2025 г. и предшествующий период представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

Изменений в отчетном году не было.

## 9. Допущение непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные обязательства Общества составили 293 277 тыс. руб. Оборотные активы составили 415 075 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

## 10. Инвестиционная деятельность

10.1. Инвестиционной деятельности обществом в существенной доле за отчетный период не осуществлялось.

10.2. По состоянию на 31 декабря 2025 г. года на забалансовом счете Организации находятся, полученные в аренду, следующие ОС:

Основное средство	Контрагент	2024	2025
		Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб
г. Москва, ул. Кржижановского, д.15, к. 7, этаж 4, пом. - 1 комната № 6,7	Индивидуальный предприниматель Иванова Анастасия Сергеевна	935	935

## 11. Прочее

11.1. На момент написания настоящих пояснений Обществу не известно о предъявлении к нему каких-либо исков или о привлечении Общества к участию в деле в качестве третьего лица.

А также, за 2025 год информация об авариях, пожарах, наводнениях, взрывах, утечках, хищениях и других чрезвычайных событий в отношении имущества КОРСИЗ Предприятие ООО отсутствует.

Общество формирует полную бухгалтерскую отчетность. Отчётность подготовлена в соответствии с федеральными стандартами.

На отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом/ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды отсутствуют.

В отчетном 2025 году в Обществе не проводило процесс реорганизации.

В отчетном 2025 году у Общества отсутствовали договоры доверительного управления

В отчетном 2025 году в Общество не участвовало в совместной деятельности.

Общество считает возможным продолжить свою деятельность и рассчитывает повысить величину чистых активов по итогам следующего отчетного года. Однако комплекс факторов экономического и политического характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, могут оказать влияние на деятельность общества в дальнейшем.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на оценку пользователей бухгалтерской отчетности, финансового положения или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствовали.

11.2. В 2026 году Общество не планирует сокращение или прекращение своей деятельности.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год проводит ООО «ФинСоюзАудит»:

Юридический адрес: 107392, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Преображенское, ул. Халтуринская, д. 7А, к.2, помещ. 18П

Свидетельство СРО ААС

ОРНЗ: 12006055258 от 19.02.2020

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за год, предшествующий отчетному, был проведен ООО «ФинСоюзАудит».

30 марта 2026 г.

Генеральный директор

Егошин А.А.

Главный бухгалтер

Глоба О.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.	5 319	(2 127)	-	-	-	-	(2 127)	-	-	-	-	-	5 319	(4 255)
	За 2024 г.	5 319	-	-	-	-	-	(2 127)	-	-	-	-	-	5 319	(2 127)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	5 319	(2 127)	-	-	-	-	(2 127)	-	-	-	-	-	5 319	(4 255)
	За 2024 г.	5 319	-	-	-	-	-	(2 127)	-	-	-	-	-	5 319	(2 127)
из них исключительные права	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	1 064	3 191	5 319
в том числе: Программы ЭВМ	1 064	3 191	5 319
из них созданные организацией	-	-	-
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	3а 2025 г.	5 377	(5 024)	-	-	-	(223)	-	-	-	-	-	5 377	(5 247)
	3а 2024 г.	4 912	(4 912)	465	-	-	(112)	-	-	-	-	-	5 377	(5 024)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	5 377	(5 024)	-	-	-	(223)	-	-	-	-	-	5 377	(5 247)
	3а 2024 г.	4 912	(4 912)	465	-	-	(112)	-	-	-	-	-	5 377	(5 024)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	130	353	-
в том числе: Офисное оборудование	130	353	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

##### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------



## 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	За 2025 г.	83 755	-	-	(83 755)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	83 755	-	-	-	-	-	-	-	83 755	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36 429	-	-	(36 429)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	83 755	-	-	(83 755)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120 184	-	-	(36 429)	-	-	-	-	83 755	-

### 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	За 2025 г.	2 468	-	125 658	(127 993)	-	-	X	X	133	-
	За 2024 г.	2 088	-	205 443	(205 063)	-	-	X	X	2 468	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	328	(328)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 404	-	446	(1 850)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	18	-	125 016	(124 975)	-	-	-	-	59	-
	За 2024 г.	18	-	163 987	(163 987)	-	-	-	-	18	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	2 450	-	313	(2 689)	-	-	-	-	74	-
	За 2024 г.	666	-	11 656	(9 872)	-	-	-	-	2 450	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	29 354	(29 354)	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-

## 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	147 449	-	262 144	47 488	(115 472)	-	-	-	341 609	-
	За 2024 г.	306 282	-	120 725	7 140	(285 852)	-	-	(848)	147 449	-
в том числе:	За 2025 г.										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	170	-	134 876	-	(170)	-	-	-	134 876	-
	За 2024 г.	414	-	-	-	(244)	-	-	-	170	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	121 095	-	126 837	-	(90 377)	-	-	-	157 555	-
	За 2024 г.	262 839	-	119 854	-	(261 598)	-	-	-	121 095	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25 258	-	-	47 488	(24 845)	-	-	-	47 901	-
	За 2024 г.	27 746	-	792	7 140	(10 420)	-	-	-	25 258	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	13 658	-	-	-	(12 811)	-	-	(848)	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	821	-	228	-	-	-	-	-	1 049	-
	За 2024 г.	1 601	-	-	-	(779)	-	-	-	821	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	79	-	186	-	(79)	-	-	-	186	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	-	-	-	-	79	-
Итого	За 2025 г.	147 449	-	262 144	47 488	(115 472)	-	-	X	341 609	-
	За 2024 г.	306 282	-	120 725	7 140	(285 852)	-	-	X	147 449	-

### 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	-	-	-	-	-	-

## 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	105 000	-	-	(105 000)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	105 000	-	-	(105 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	131 305	169 912	-	(8 309)	(494)	-	292 414
	За 2024 г.	24 561	130 977	8 100	(33 182)	-	848	131 305
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 645	1 850	-	(1 151)	(494)	-	1 850
	За 2024 г.	10 052	1 094	-	(9 501)	-	-	1 645
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	56	-	-	(56)	-	-	-
	За 2024 г.	23	(372)	428	(23)	-	-	56
Краткосрочные займы	За 2025 г.	116 500	162 817	-	-	-	-	279 317
	За 2024 г.	-	130 000	-	(13 500)	-	-	116 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 399	1 835	-	-	-	-	3 235
	За 2024 г.	1 603	-	7 672	(7 876)	-	-	1 399
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	848	3 401	-	-	-	-	4 249
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	848	848
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 602	-	-	(7 102)	-	-	3 500
	За 2024 г.	12 883	-	-	(2 282)	-	-	10 602
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	255	9	-	-	-	-	264
	За 2024 г.	-	255	-	-	-	-	255
Итого	За 2025 г.	131 305	169 912	-	(8 309)	(494)	X	292 414
	За 2024 г.	129 561	130 977	8 100	(138 182)	-	X	131 305

### 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	-	-	-

### 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.	51	812	-	-	863
	За 2024 г.	434	(383)	-	-	51

в том числе:						
Резерв на выплату отпускных	За 2025 г.	51	666	-	-	717
	За 2024 г.	428	(377)	-	-	51
Резерв на сумму страховых взносов с отпускных	За 2025 г.	-	146	-	-	146
	За 2024 г.	6	(6)	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	185	1 679
Затраты на оплату труда	17 603	18 039
Отчисления на социальные нужды	3 489	3 292
Амортизация	2 350	2 239
Прочие затраты	9 551	8 920
Итого по элементам	33 178	34 169
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	124 975	163 987
Итого расходы по обычным видам деятельности	158 154	198 156