

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Коррект» за 2025 год

ООО "Коррект" (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 21.03.2005 (ОГРН 1055901626516, ИНН 5904123245).

Единственным Участником Общества является Броварец Александр Викторович ИНН 773124350046.

В состав органов управления юридического лица входит Единственный участник и единоличный исполнительный орган Генеральный директор.

Уставом общества совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Коррект".

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО "Коррект"

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ 4/2023). Случаи, когда организация допустила отступления от правил при формировании бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

1. ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

- Юридический адрес организации: 614039, Пермский край, Пермь г, Комсомольский пр-кт, дом № 56.

- Основные виды деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

- Средняя численность работающих за 2025 год – 2,0 человек
за 2024 год – 2,0 человек;

- Исполнительный орган – генеральный директор Кузнецов Юрий Валентинович.

- Изменений в уставном капитале организации в 2025г. не было.

- Объем продаж в 2025г. – 23 083 тыс.руб. (в 2024г. - 23 536 т.р.)

- Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности в 2025г. – Приложения № 3,4 к Пояснениям.

2. Информация о принятых существенных способах ведения бухгалтерского учета раскрыта в Учетной политике предприятия в целях бухгалтерского учета на 2025г. Учетная политика по бухгалтерскому учету «организация», утвержденная приказом № 1-бух от 31.12.24 Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные методы учета, применяемые организацией и отраженные в Учетной политике

Учет Основных средств

Учет основных средств Общества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В качестве основных средств к учету принимается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве

в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяце.

г) способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив стоимостью более 100 000 руб. за единицу со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывается в качестве объекта основного средства.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания этого объекта с учета.

Счет 01 «Основные средства» предназначен для обобщения информации о наличии и движении основных средств Общества, находящихся в эксплуатации, запасе, на консервации, в аренде, доверительном управлении.

Счет 02 «Амортизация основных средств» предназначен для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

Признание доходов (выручки)

Выручка принимается к учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества

- Предоставление услуг и выполнение работ

Моментом признания выручки по договорам на выполнение работ и оказание услуг считать дату подписания акта выполненных работ (услуг).

- Предоставление имущества в аренду

Доход от предоставления активов Общества в аренду (при операционной аренде) учитывается равномерно в течение срока аренды (п.15 ПБУ 9/99).

- Поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов

Счет 90 «Продажи» предназначен для обобщения информации о доходах и расходах, связанных с обычными видами деятельности Общества, а также для определения финансового результата по ним.

Счет 91 «Прочие доходы и расходы» предназначен для обобщения информации о прочих доходах и расходах отчетного периода.

Учет расходов

Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99».

- Прямые расходы

Учет затрат основного производства ведется Обществом на счете 20

К прямым затратам Общество относит:

амортизацию основных средств (помещений), расходы на содержание помещений.

- Учет затрат общего характера ведется на счете 26. На нем учитываются расходы на оплату труда управленческого персонала.

Расходы, связанные с реализацией услуг, после признания выручки от реализации, подлежат списанию на счет 90.2 субсчет «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Формирование финансового результата

Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих расходов и доходов. Бухгалтерские записи по счету 99 «Прибыли и убытки» отражаются в корреспонденции:

- со счетом 90 «Продажи»- на прибыль или убыток от обычных видов деятельности;
- со счетом 91 «Прочие доходы и расходы»- на сальдо прочих доходов и расходов.

По окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности счет 99 «Прибыль и убытки» закрывается. При этом заключительной записью декабря является списание суммы чистой прибыли (убытка) отчетного года со счета 99 «Прибыли и убытки» в кредит (дебет) счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

3. Резерв по сомнительным долгам (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н)

Для целей создания резерва дебиторская задолженность считается сомнительной, если она не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. создан Резерв по сомнительным долгам.

Приложение 7 к Пояснениям.

4. ФСБУ 6/20 «Учет основных средств»

Учет основных средств Общества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Приложение 1 к Пояснениям.

5. ФСБУ 5/2019 «Материально-производственные запасы»

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц.

Приложение 2 к Пояснениям.

6. ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

У Общества отсутствует информация о каких-либо существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

7. ПБУ 8/10 «Оценочные Обязательства, условные обязательства условные активы»

Условные обязательства: возможное обязательство, которое возникает в результате прошлых событий и существование которого будет подтверждено тем, произойдут или нет неопределенные будущие события. (это например, участие в судебных спорах в качестве ответчика, поручительства, залоги. Подлежит оценке вероятность исхода судебного дела. Если вероятность низкая то информация просто раскрывается в отчетности, если высокая (от 50 %), то необходимо создание резерва)

Условные активы: актив, возникающий из прошлых событий хозяйственной жизни, наличие которого подтвердится лишь тем, что в будущем произойдет или не произойдет одно или несколько неопределенных событий, не подконтрольных полностью руководству компании. (это например, участие в судебных спорах в качестве истца за объект, наступление страхового случая, по которому страховая еще не приняла решение о выплате. Подлежит оценке вероятность исхода дела. Если вероятность низкая то информация просто раскрывается в отчетности, если высокая (от 95 %), то необходимо принятие актива к учету)

Условные обязательства, вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией на отчетную дату отсутствуют.

Общество не участвует в судебных спорах (в т.ч. в качестве третьего лица) в качестве ответчика.

8. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Приложение 5 к Пояснениям.

9. ПБУ 15/08 «Заемные средства»

У ООО «Коррект» в 2025г. отсутствовали заемные средства.

10. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Применяется ставка в размере 25%, в том числе 8% в Федеральный бюджет, 17% в Региональный бюджет.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Налоговые льготы при расчете налога на прибыль не применяются.

В 2025 году Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 20 627 тыс.руб. Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 20 635 тыс.руб. (В 2024г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 20 213 тыс.руб. Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 20 215 тыс.руб.)

Приложение 6 к Пояснениям Учет расчетов по налогу на прибыль.

11. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

У ООО «Коррект» в 2025 году финансовые вложения отсутствовали.

12. Вознаграждение основному управленческому персоналу уплачивается в соответствии с действующими на предприятии локальными актами об оплате труда. В течение отчетного года Обществом выплачены заработная плата, премии и вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год в размере 792,30 тыс.руб. (в т.ч. НДФЛ 103 т.р.) (за 2024 год в размере 152 тыс.руб. (в т.ч. НДФЛ))

13. Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные

На 31.12.2025 года у ООО «Коррект» отсутствуют Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные.

14. Бенефициарный владелец ООО «Опека

Броварец А.В. (100 % в уставном капитале). Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам: физическое лицо, в конечном счете, владеет более 25 процентов в уставном капитале организации

15. ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах»

Информация представлена в Приложении 9 к пояснениям.

16. Информация о рисках хозяйственной жизни

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

Кредитный риск

Кредитный риск — риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества минимальный. На конец 2024 года у Общества заемных средств нет.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах для погашения кредиторской задолженности.

Рыночный риск

Общество не зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество отказалось от привлечения кредитов и займов.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства об инвестиционной деятельности;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, страховые взносы. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Все подобные факты могут привести к возникновению налоговых рисков. Общество оценивает данную категорию риска как средний.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риск с возможной потерей Заказчика, на оборот с которыми, приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых и производственных показателях деятельности. На ежеквартальной основе осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности.

Среди основных причин возникновения у Общества репутационного риска можно выделить такие, как: несоблюдение законодательства РФ, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами и заказчиками; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликта интересов контрагентов, собственников.

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

17. Непрерывность деятельности организации

В связи в продолжающейся напряженностью геополитической ситуации наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Руководство Общества грамотно управляет тратами и ведет политику жесткой экономии, касающейся снижения статей затрат.

В настоящее время ключевые контрагенты выполняют взятые на себя обязательства и Общество не видит серьезных рисков в их платежеспособности,

Общество не имеет внешних обязательств, активов и рынков сбыта за рубежом, не взаимодействует с контрагентами, подверженными санкциям.

Общество намерено оставаться участником и добросовестным исполнителем всех своих договорных обязательств, включая обязательства перед бюджетом, поставщиками, персоналом.

С учетом вышеизложенного, Общество оценивает данные события в качестве некорректирующих событий отчетного периода, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество обладает достаточным количеством ресурсов, что позволит осуществлять хозяйственную деятельность как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетным и не имеет намерения, или потребности в ликвидации, прекращении деятельности, или обращении за защитой от кредиторов

18. Прочая информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 в Обществе в 2025 году отсутствуют.

Генеральный директор

Кузнецов Ю.В.

31 марта 2026г.

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	22 406	24 286	26 166
в том числе:			
Здания	22 406	24 286	26 166
Неамортизируемые основные средства - всего	52	52	52
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	52	52	52

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	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО "Коррект"

Кузнецов Юрий Валентинович

31.03.2026

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	5 090	(5 090)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 843	(4 843)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	37	-	-	-	(37)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	5 053	(5 090)	-	-	37	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 843	(4 843)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор ООО "Коррект"

Кузнецов Юрий Валентинович

31.03.2026

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 625	(16)	2 204	-	(3 198)	-	(16)	X	632	(16)
	За 2024 г.	716	(7)	1 613	-	(702)	(1)	(16)	X	1 625	(16)

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО "Коррект" Кузнецов Юрий Валентинович

31.03.2026

Обязательства

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 811	554	-	(594)	(2)	-	2 770
	За 2024 г.	2 379	736	1	(304)	-	-	2 811
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	272	262	-	(294)	(2)	-	238
	За 2024 г.	224	298	1	(250)	-	-	272
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	219	110	-	(216)	-	-	113
	За 2024 г.	54	219	-	(54)	-	-	219
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 234	59	-	-	-	-	1 292
	За 2024 г.	1 056	178	-	-	-	-	1 234
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 055	-	-	(83)	-	-	972
	За 2024 г.	1 035	20	-	-	-	-	1 055
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	38	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	10	1	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	20	85	-	-	-	-	105
	За 2024 г.	-	20	-	-	-	-	20
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 811	554	-	(594)	(2)	X	2 770
	За 2024 г.	2 379	736	1	(304)	-	X	2 811

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО "Коррект Кузнецов Юрий Валентинович

31.03.2026

(Тыс.рублей)

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	37	-
Затраты на оплату труда	1 875	450
Отчисления на социальные нужды	409	138
Амортизация	1 880	1 880
Прочие затраты	3 416	3 226
Итого по элементам	7 617	5 694
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 617	5 694

Генеральный директор ООО "Коррект"

Кузнецов Юрий Валентинович

31.03.2026

Учет расчетов по налогу на прибыль (в рублях)

2024

Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	26 627 008,57	26 620 408,57	-1 320,00	
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	23 536 113,84	23 536 113,84		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	3 090 894,73	3 084 294,73	-1 320,00	
РАСХОДЫ	6 414 047,02	6 405 282,76	511,40	-2 264,25
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	720 372,12	702 449,85	-1 320,20	-2 264,25
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	4 843 236,68	4 843 236,68		
9. об. Д. 26 (ОПТ)	850 438,22	859 596,23	1 831,60	
ИТОГО:	20 212 961,55	20 215 125,81	-1 831,40	2 264,25
ИТОГО с учетом убытка:	20 212 961,55	20 215 125,81	-1 831,40	2 264,25
Условный налог на прибыль	4 042 592,31	4 043 025,16	-1 831,40	2 264,25

2025

Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	28 948 505,66	28 941 905,66	-1 650,00	
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	23 083 462,02	23 083 462,02		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	5 865 043,64	5 858 443,64	-1 650,00	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	704 377,90	690 357,90	-1 650,00	-1 855,00
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	5 089 874,91	5 089 874,91		
9. об. Д. 26 (ОПТ)	2 526 633,68	2 526 633,68		
ИТОГО:	20 627 619,17	20 635 039,17		1 855,00
ИТОГО с учетом убытка:	20 627 619,17	20 635 039,17		1 855,00
Условный налог на прибыль	5 156 904,79	5 158 759,79		1 855,00

Генеральный директор

ООО "Коррект"

Кузнецов Юрий Валентинович

31.03.2026

Резерв по сомнительным долгам (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н)

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. создан Резерв по сомнительным долгам на основании приказа № РСД/31.12.25 от 31.12.2025г. и Приложения № 1 к приказу

счет учета	Контрагент	ИНН	Дебиторская задолженность				
			Сумма	Дата возникновения	%	Сумма резерва в БУ	Сумма резерва в НУ
1	3	4	5	6	10	11	12
62	Гилева Ольга Сергеевна ИП	591608459288	6600,00	31.01.2023	100%	6600,00	6600,00
Итого						6600,00	6600,00

Генеральный Директор
ООО «Коррект»

Кузнецов Ю.В.

31 марта 2026

Состав прочих доходов и расходов (в тыс.руб.)

		2025	2024
	Прочие доходы всего (стр.2340 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	18	7
1	Списанная кредиторская задолженность	2	
2	Резервы по сомнительным долгам	16	7
	Прочие расходы всего (стр.2350 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	704	719
1	Услуги банка	37	40
2	Списание по результатам инвентаризации	7	1
3	Налог на имущество	650	648
4	Налог на землю	3	3
5	Штрафы		11
8	Резервы по сомнительным долгам	7	16
9	Прочее		

Директор
ООО "Коррект"
31 марта 2026

Кузнецов Ю.В.

(в рублях)

**Информация о характере отношений со связанными сторонами
(п. 10 ПБУ 11/2008).**

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами. Информация о связанных сторонах на 31.12.2025

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Учредитель	ИНН	Основание, в силу которого лицо признается зависимым
1	Аптека Сервис Плюс ООО	Броварец А.В.	5902882744	связанные стороны, контролируемые тем же участником
2	Арктик ООО	Броварец А.В.	5902199859	связанные стороны, контролируемые тем же участником
3	Велс ООО	Броварец А.В.	5906086535	связанные стороны, контролируемые тем же участником
4	Дион	Броварец А.В.	5904196606	связанные стороны, контролируемые тем же участником
5	Лекси ООО	Броварец А.В.	5906086550	связанные стороны, контролируемые тем же участником
6	Планета Здоровья Холдинг ООО	Броварец А.В.	5902058784	связанные стороны, контролируемые тем же участником
7	Ронна ООО	Броварец А.В.	5904196476	связанные стороны, контролируемые тем же участником
8	Тога ООО	Броварец А.В.	5906086542	связанные стороны, контролируемые тем же участником
9	Фазлит ООО	Броварец А.В.	5903090300	связанные стороны, контролируемые тем же участником
10	Юнити ООО	Броварец А.В.	5904196645	связанные стороны, контролируемые тем же участником

Показатели, отражающие характер отношений со связанными сторонами:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты.ИНН						
Договоры						
Счет						
Аптека Сервис Плюс ООО		67 950,00	378 750,00	310 800,00		
5902882744		67 950,00	378 750,00	310 800,00		
Комплекс услуг		67 950,00	378 750,00	310 800,00		
60		67 950,00	378 750,00	310 800,00		
60.01		67 950,00	334 350,00	266 400,00		
60.02			44 400,00	44 400,00		
АРКТИК ООО			250 000,00	250 000,00		
5902199859			250 000,00	250 000,00		
договор аренды			250 000,00	250 000,00		
62			250 000,00	250 000,00		
62.01			250 000,00	250 000,00		
ВЕЛС ООО			1 735 200,00	1 735 200,00		
5906086535			1 735 200,00	1 735 200,00		
Договор аренды			1 735 200,00	1 735 200,00		
62			1 735 200,00	1 735 200,00		

62.01			1 735 200,00	1 735 200,00		
ДИОН ООО		188 000,00	4 512 000,00	4 324 000,00		
5904196606		188 000,00	4 512 000,00	4 324 000,00		
Договор аренды		188 000,00	4 512 000,00	4 324 000,00		
62		188 000,00	4 512 000,00	4 324 000,00		
62.01			2 256 000,00	2 256 000,00		
62.02		188 000,00	2 256 000,00	2 068 000,00		
ЛЕКСИ ООО			2 892 500,00	2 892 500,00		
5906086550			2 892 500,00	2 892 500,00		
Договор аренды			2 892 500,00	2 892 500,00		
62			2 892 500,00	2 892 500,00		
62.01			2 670 000,00	2 670 000,00		
62.02			222 500,00	222 500,00		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО (5902058784)			3 858 000,00	3 858 000,00		
5902058784			3 858 000,00	3 858 000,00		
Аренда Ленина, 47			3 858 000,00	3 858 000,00		
62			3 858 000,00	3 858 000,00		
62.01			3 858 000,00	3 858 000,00		
РОННА ООО			3 234 000,00	3 234 000,00		
5904196476			3 234 000,00	3 234 000,00		
Договор аренды			3 234 000,00	3 234 000,00		
62			3 234 000,00	3 234 000,00		
62.01			3 234 000,00	3 234 000,00		
ТОГА ООО			40 800,00	40 800,00		
5906086542			40 800,00	40 800,00		
Договор аренды			40 800,00	40 800,00		
62			40 800,00	40 800,00		
62.01			28 800,00	28 800,00		
62.02			12 000,00	12 000,00		
ФАЭЛИТ ООО			2 748 000,00	2 748 000,00		
5903090300			2 748 000,00	2 748 000,00		
Договор аренды			2 748 000,00	2 748 000,00		
62			2 748 000,00	2 748 000,00		
62.01			2 748 000,00	2 748 000,00		
ЮНИТИ ООО (5904196645)			2 544 000,00	2 544 000,00		
5904196645			2 544 000,00	2 544 000,00		
Договор аренды			2 544 000,00	2 544 000,00		
62			2 544 000,00	2 544 000,00		
62.01			1 272 000,00	1 272 000,00		
62.02			1 272 000,00	1 272 000,00		
Итого		255 950,00	22 193 250,00	21 937 300,00		

*Примечания (пояснения по договорам с ООО «Аптека Сервис Плюс»)

«Комплекс услуг» - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческой деятельности ООО «Коррект», в том числе бухгалтерские услуги, услуги по подбору, обучению персонала и

кадровому делопроизводству, услуги по развитию и эксплуатации, услуги по размещению заказа на поставку товара, услуги мониторинга, юридические услуги, услуги справочной службы, услуги по формированию ассортиментной матрицы, услуги по мерчандайзингу, консультационные услуги.

Генеральный директор ООО «Коррект»

Кузнецов Ю.В.

31 марта 2026