

Общество с ограниченной ответственностью «КОРВЕЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КОРВЕЛ»

1.2. Юридический адрес: 197343, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Ланское, ул. Студенческая, д.14, корп.1, стр.1, кв.553

1.3. Дата государственной регистрации 27.06.2013

1.5. Численность сотрудников: 2

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единственным участником является Коровин Александр Владимирович, доля 100%

1.7. Перечень видов деятельности:

ООО «КОРВЕЛ» является дилером и сертифицированным сервисным центром международного концерна ДОРХАН (www.doorhan.ru), осуществляет поставку, ремонт и сервисное обслуживание продукции DOORHAN (ворота, шлагбаумы, автоматика и т.п.)

Основной вид деятельности - *Работы по сборке и монтажу сборных конструкций* (ОКВЭД 43.99.7);

Так же ООО «КОРВЕЛ» осуществляет следующие виды деятельности:

Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90),

Ремонт электрического оборудования (ОКВЭД 33.14),

Ремонт прочего оборудования (ОКВЭД 33.19),

Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральным директором Общества является Коровин Александр Владимирович, приказ б/н от 03.04.2023 г., он же осуществляет функции бухгалтера.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, использует упрощенные способы бухучета.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Учет основных средств и НМА.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020) Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

Учет запасов.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Бухгалтерская отчетность.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

тыс.руб.

Наименование ОС	Период	На начало года		Поступило	Списано	Амортизация	На конец года	
		Первонач. стоим.	Накопл. амортизация				Первонач. стоим.	Накопл. амортизация
Оборудование (станок)	2025 г	105	(39,5)	-	-	(14,8)	105	(54,4)
	2024 г.	105	(24,7)	-	-	(14,8)	105	(39,5)

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года в организации нет НМА.

5. Инвентаризация ОС и запасов

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Стоимость (тыс.руб)
Основные средства	29.12.2025	50,6
Материально-производственные запасы	30.12.2025	407,6

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 стоимостной показатель дебиторской задолженности (стр.1240) уменьшен на сумму резерва по сомнительным долгам в размере 31,5 тыс.руб. В связи с тем, что в налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается – отражен отложенный налоговый актив 7,9 тыс.руб.(стр.1170)

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 в размере 135 тыс.руб. (стр. 1520) – текущая задолженность по налогам и сборам перед бюджетом – 131 тыс. руб.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 907 309 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (7 890 878 руб.). Уменьшение данного показателя связано с отсутствием крупных поставок в 2025 году на фоне замедления экономического роста в сфере строительства.

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 106 088 руб, в течение года были выплачены дивиденды единственному участнику за 2024 и 2025 год в сумме 330 тыс.руб. на основании решений учредителя.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений - 23.03.2026 года.

Руководитель



Коровин А.В.