Общество с ограниченной ответственностью «Корвис Логистик»

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

1. Краткая информация об организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Корвис Логистик».

1.2. ИНН 7802866100 КПП 780201001

1.3. ОГРН 1147847255599

1.4. Юридический адрес –РОССИЯ, 194295, город Санкт-Петербург, проспект Художников, дом 26, корпус 4, квартира 193

2. Основные виды экономической деятельности организации

2.1. ООО «Корвис Логистик» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации –

дата государственной регистрации 22.07.2014 г.

2.2. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

2.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек

3. Основные положения учетной политики

3.1. Основание составления бухгалтерской отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. Неиспользуемые стандарты

3.2.1 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

3.2.2. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

3.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

3.3.1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

3.3.2. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.3.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

4.1. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— основные средства;

— финансовые вложения

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

4.2. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Запасы.

5.1. Раздел не подлежит заполнению в связи с отсутствием движения в отчетном году.

6. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность.

6.1. Дебиторская задолженность

6.1.1. Показатель формируется на основании данных бухгалтерского учета по расчетам с различными дебиторами. В балансе по строке 1240 отражен остаток задолженности на отчетную дату согласно п. 7 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (утв. приказом Минфина от 4 октября 2023 №157н):

сумма НДС по приобретённым ценностям (сумма входного НДС не принятого к вычету) - **1560,00**

сумма излишне уплаченного налога на прибыль в бюджет - **909,00**

6.1.2. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

7.1. Показатель формируется на основе кредитовых остатков по счетам бухгалтерского учёта. Включает краткосрочные обязательства, то есть долги, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Правила отражения краткосрочной кредиторской задолженности в балансе установлены ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (утв. приказом Минфина от 4 октября 2023 №157н).

7.1.2. На конец отчетного кредиторская задолженность отсутствует.

8. Капитал и расчеты с участниками

8.1. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

8.2. Участником является:

- И.А. Смыкалов с долей 50 процентов
- И.А. Бызин с долей 50 процентов

8.3. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 160 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Расходы по обычным видам деятельности

9.1. Состав расходов по обычным видам деятельности приводится в разрезе следующих экономических элементов:

материальные затраты – 1 380 890,60

К материальным затратам при оказании экспедиторских услуг относятся затраты:

- *оплата услуг перевозчика (автомобильного, железнодорожного, воздушного, морского);*
- *стоимость складской обработки груза;*
- *плата за хранение груза на складе;*
- *стоимость страхования груза;*

прочие затраты – 7 802,20

Итого 1 388 692,80

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

10.1. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Иная существенная информация

11.1. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчётную дату, финансовых результатах его деятельности за отчётный период отсутствует.

12. Прочая информация

12.1. События после отчётной даты

12.1.1. Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

12.2. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

13. Органы управления

13.1. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Смыкалов Иван Александрович (Протокол общего собрания учредителей № 3 от 21.06.2024).

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

14.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Корвис Логистик» И.А. Смыкалов