

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Гудвилл АИ» за 2022 г.**

1. Общая информация

АО «Гудвилл АИ», далее по тексту – Общество, зарегистрировано 20.02.2021 г.

Уставной капитал Общества составил 20 000 руб. и состоит из 20 000 акций номинальной стоимостью 1 руб. Уставной капитал оплачен полностью, в отчетном периоде изменения в уставной капитал не вносились.

Юридический адрес Общества до 01.06.2022: 675004, Амурская обл., Благовещенск г., Зейская ул., дом 225/3, этаж 1, кабинет 102

Юридический адрес Общества с 02.06.2022: 675004, Амурская обл., Благовещенск г., Ленина ул., дом 115, этаж 2, офис 11

Основной вид деятельности Общества - деятельность по управлению холдинг-компаниями ОКВЭД 70.10.2

Среднегодовая численность работающих за отчетный период работников Общества составила 1 человек.

В отчетном периоде Общество не осуществляло основную деятельность, выручка от реализации услуг отсутствовала, заработная плата начислялась и выплачивалась единственному сотруднику - генеральному директору. Распространение коронавирусной инфекции не оказало влияния на финансово-хозяйственную деятельности Общества по причине ее отсутствия. Отсутствие финансово-хозяйственной деятельности не является следствием распространения коронавирусной инфекции.

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров в Обществе не создан.

Единоличным исполнительным органом Общества с момента государственной регистрации по настоящее время является Агафонов Дмитрий Петрович (Решение от 10.02.2021 г. № 1 о назначении генеральным директором).

Держатель реестра акционеров Общества – АО Регистраторское общество "СТАТУС" ИНН 7707179242.

2. Связанные стороны

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

- Агафонов Д.П. – генеральный директор.

- Акционеры:

Барымов А.Е. 5000 акций - 25%

Смагин Н.В. 15000 акций - 75%

- Дочерние организации:

ООО "ЗЭД ДЕВЕЛОПМЕНТ" доля 19,99%

ООО "МИЛЬДОР ДЕВЕЛОПМЕНТ" доля 20%

АО "ТЛТ РЕГИОН СЕРВИС" доля 100%

В отчетном периоде Общество имело следующие расчеты со связанными сторонами.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1.	Агафонов Д.П.	Генеральный директор	Выплата заработной платы 261 тыс. руб.
2.	Барымов А.Е.	Акционер	Продал в 2021г. 100% акций АО "ТЛТ Регион Сервис", стоимость 20 тыс. руб., расчеты не завершены.
3.	АО "ТЛТ РЕГИОН	дочерняя организация	АО "ТЛТ РЕГИОН СЕРВИС" получило займ

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
	СЕРВИС"		в размере 150 тыс.руб. в безналичной форме, срок возврата 31.12.2025 г., процентная ставка 2/3 от (ключевой ставки ЦБ +1%)
4.	ООО "ЗЭД ДЕВЕЛОПМЕНТ"	дочерняя организация	АО "Гудвилл АИ" получило в субаренду часть нежилого помещения по договору субаренды, срок аренды с 24.05.2022 по 21.07.2022, стоимость договора 9 677,41 руб. Расчеты на 31.12.2022 не завершены.
5.	Смагин Н.В.	Акционер	Предоставил займ 850 000 руб.

3. Существенные аспекты учетной политики

Ведение бухгалтерского учета возложено на структурное подразделение организации – бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером. В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера осуществлял генеральный директор.

Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета, а также отражение фактов хозяйственной жизни по соответствующим счетам Рабочего плана счетов осуществляется с применением программ автоматизированного ведения учета 1С:Бухгалтерия.

Данные из программы автоматизированного ведения учета 1С:Управление персоналом (еженедельно) выгружаются в программу автоматизированного ведения учета 1С:Бухгалтерия. Данные из программы Интернет-Банк ежедневно выгружаются в программу автоматизированного ведения учета 1С:Бухгалтерия.

Бухгалтерский учет ведется с применением Рабочего Плана счетов, предусмотренного программой автоматизированного ведения учета 1С:Бухгалтерия.

Первичные учетные документы оформляются на бумажных носителях.

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются формы документов, предусмотренные программой автоматизированного ведения учета 1С:Бухгалтерия.

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующей строке баланса. Существенность бухгалтерской ошибки определяется в каждом конкретном случае исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Резервное копирование баз данных, учетной информации, включая регистры учета (в том числе при применении «облачных» технологий) осуществляется ежедневно.

Архивирование учетной информации производится работником специализированной организации. Ответственным за обеспечение своевременного резервирования и безопасного хранения баз данных является главный бухгалтер.

Активы, стоимостью более 100.000 рублей, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, относятся к объектам основных средств.

Начисление амортизации производится по всем объектам основных средств линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Переоценка нематериальных активов (НМА) не производится. Проверка НМА на обесценение не осуществляется. Начисление амортизации по НМА производится линейным способом.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в состав запасов включено незавершенное производство и недвижимое имущество, предназначенное для продажи. Материалы, приобретенные для управленческих нужд, подлежат отнесению не в состав запасов, а сразу в состав расходов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является отдельный объект. После признания запасов в бухгалтерском учете возможны последующие изменения единиц их учета.

Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы.

При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы. Принятие решения о создании резерва под обесценение запасов подлежит принятию ежегодно на основании данных инвентаризации

Для учета затрат Общество применяет счета 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» Общество отражает затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг. Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 «Продажи»).

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся виды деятельности, указанные в ЕГРЮЛ как основные. Все остальные доходы относятся к прочим.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Составление промежуточной бухгалтерской отчетности не предусмотрено.

К прочим доходам и расходам, которые показываются свернуто, относятся - отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам, под обесценение материальных ценностей);

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам вносятся ретроспективно, если ошибка признается существенной.

В Обществе создаются следующие резервы: по сомнительным долгам и на оплату отпусков. Для расчета резерва на оплату отпусков используется показатель не отгулянных работниками отпусков на конец отчетного периода

Учетной политикой предусмотрено ведение налогового учета по НДФЛ с применением регистров бухгалтерского учета. В тех случаях, когда регистры бухгалтерского учета не позволяют вести налоговый учет, налоговый учет ведется с применением специально разработанных регистров налогового учета.

Для целей налогового учета учетной политикой Общества не предусмотрено начисление амортизационной премии. Начисление амортизации по основным средствам для целей налогового учета предусмотрено линейным способом.

Общество создает резерв по сомнительной задолженности следующим образом:

Период просрочки исполнения обязательства должником	Размер резерва, %
---	-------------------

Менее 45 дней	-
От 45 до 90 дней	50
Более 90 дней	100

4. Информация об активах и обязательствах

Информация об активах и обязательствах раскрыта Обществом в пояснениях, представленных в табличной форме.

В составе прочих расходов Общество отразило:

- стоимость услуг банков в сумме 16 тыс.руб.;
- стоимость услуг по ведению реестра акционеров в сумме 26 тыс.руб.;

5. Арендуемое имущество

Общество в период с 24.05.2022 по 21.07.2022 арендовало часть нежилого помещения (арендатор ООО "ЗЭД Девелопмент") по адресу 675004, Амурская обл., Благовещенск г., Ленина ул., дом 115, этаж 2, офис 11.

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде Общество не несло расходов, связанных с чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности

7. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы в отчетном периоде отсутствовали.

8. События после отчетной даты

После окончания отчетного периода и до даты подписания бухгалтерской отчетности Общество не осуществляло финансово-хозяйственные операции, поэтому у Общества отсутствовали события после отчетной даты.

Введенные экономические санкции в отношении РФ не оказали влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

9. Непрерывность деятельности

Финансовое положение Общества устойчивое, Общество не собирается прекращать свою деятельность.

Руководитель

Д.П. Агафонов

«31» марта 2023