Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Гудвин плюс»
Составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) деятельность»

Раздел I

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

ООО "ГУДВИН ПЛЮС"

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ГУДВИН ПЛЮС"
Сокращенное наименование	ООО "ГУДВИН ПЛЮС"
ИНН/ КПП	3917051072/391701001
ОГРН	1193926001279
Юридический адрес	236034, Калининградская обл., р-н Гурьевский, п Дружный, ул. Дзержинского, Дом 246, оф.5,6
Директор/ Главный бухгалтер	Бабарико Елена Геннадьевна
Расчетный счет	
Номер счета	40702810475000000930
Банк	Ф-Л "ЕВРОПЕЙСКИЙ" ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"
БИК	042748877
Корр. счет	30101810927480000877
Контакты	
Телефон	+7 (4012) 63-33-33
Почтовый/Фактический адрес	236034, Калининградская обл., р-н Гурьевский, п Дружный, ул. Дзержинского, Дом 246, оф.5,6
Дата регистрации	28.01.2019

Основным видом деятельности ООО «Гудвин плюс» (ОКВЭД 73.11) является деятельность рекламных агентств, которая включает:

производство рекламных конструкций;

изготовление рекламных материалов (баннеры, полиграфия);

брендирование автотранспорта.

Доходы от оказания указанных услуг относятся к доходам от обычных видов деятельности.

ООО «Гудвин плюс» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения — УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел II.

Основные положения учётной политики

Учётная политика ООО «Гудвин плюс» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2020 года. В соответствии с рекомендациями для субъектов малого и среднего предпринимательства (утверждены протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращённую форму ведения бухгалтерского учёта: использует двойную запись и не ведёт регистры.

Организация применяет сокращённый план счетов: дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов:

62 «Расчёты с покупателями и заказчиками»;

76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами»;

счета 73, 75, 79 не используются;

финансовые результаты отражаются на счёте 99 «Прибыль и убытки» с использованием счетов 90 и 91.

Основные методы учёта:

Учёт доходов и расходов ведётся 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).

Пересчёт обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Особенности учёта запасов (в соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

ценности, предназначенные для управленческих нужд и передаваемые в эксплуатацию непосредственно по мере приобретения (оргтехника, расходные материалы к ней, офисная мебель, канцелярские товары), не учитываются в составе запасов;

единицей учёта запасов установлен номенклатурный номер;

готовая продукция учитывается по фактической себестоимости;

косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат;

запасы оцениваются на отчётную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение;

оценка имеющихся на отчётную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (метод ФИФО).

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется организацией с отчётности за 2021 год.

Раздел III.

Расшифровка запасов

Наименование показателя	*На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.*	*Изменения за период, тыс. руб.*		*На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.*
Материалы	20 224	+21 159	-22 719	18 664
			Итого	*18 664*

В строке упрощённого баланса «Запасы» указана сумма **18 664 тыс. руб.**

Раздел IV.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	*На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.*	*Изменения за период, тыс. руб.*		*На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.*
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 267	+104 136	-104 063	2340
			Итого	*2 340*

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса указана сумма 2 340 тыс. руб.

Раздел V.

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Выручка за 2025 год составила 62 314 тыс. руб. и получена от основного вида деятельности ООО «Гудвин плюс» (ОКВЭД 73.11 — деятельность рекламных агентств).

Общие поступления на расчётные счета составило 72 816 тыс. руб., в том числе:

- 2 166 тыс. руб. - Перемещение денежных средств внутри организации;
- 59 997 тыс. руб. - Оплата от покупателей;
- 2 527 тыс. руб. - Возврат от поставщиков;
- 8 027 тыс. руб. - Получение кредитов и займов;
- 68 тыс. руб. - Прочие поступления.

В 2025 году ООО «Гудвин плюс» впервые с 2019 года, был привлечён краткосрочный кредит в форме невозобновляемой (простой) кредитной линии в размере 8 027 тыс. руб. Причина привлечения заёмных средств — отсутствие прибыли по итогам второго и третьего кварталов 2025 года. Кредитная линия и начисленные проценты (в размере 337 тыс. руб.) были своевременно погашены.

Затраты в размере 60 398 тыс. руб., указанные в упрощённом отчёте о финансовых результатах в строке «Расходы по обычным видам деятельности», были направлены на обеспечение оказания работ и услуг основного вида деятельности.

Прочие расходы включают:

расходы на услуги банков — 155 тыс. руб.;

штрафы, пени, неустойки к уплате — 62 тыс. руб.