

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Гудфуд» за 2025 год.

Раздел 1. Общие положения

Бухгалтерский учет в Обществе с ограниченной ответственностью «Гудфуд» (далее — Общество) организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и иных органов, уполномоченных регулировать бухгалтерский учет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», федеральных стандартов бухгалтерского учета, действующих в отчетном периоде, и учетной политики Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами.

Валютой составления бухгалтерской отчетности является российский рубль. Показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимы с показателями за 2024 год. Изменений учетной политики, оказывающих влияние на сопоставимость показателей, в отчетном периоде не производилось.

Раздел 2. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гудфуд».
Сокращенное наименование: ООО «Гудфуд».

Дата государственной регистрации: 10 мая 2017.
ОГРН: 1177847165242.
ИНН / КПП: 7806268486 / 781301001

Место нахождения: 197101, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Кронверкское, ул Кропоткина, д. 1, литера А, помещ. 1-Н

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания»

Общество применяет УСН (доходы минус расходы), НДС 5%

Органами управления Общества являются:
— общее собрание участников;
— генеральный директор.

Генеральный директор — Щетинина Наталия Амиранслановна

Учредитель Общества — Щетинина Наталия Амиранслановна, владеющий долей в уставном капитале Общества в размере 100 %

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 4 человека.

Раздел 3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом руководителя Общества и применяется последовательно из года в год

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

При формировании бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения непрерывности деятельности.

Существенной признается ошибка бухгалтерского учета, если она в отдельности или в совокупности составляет 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Раздел 4. Основные средства, нематериальные активы и аренда

4.1. Основные средства и нематериальные активы

Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств и нематериальных активов, учитываются Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2023 «Основные средства» и ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы»

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества) в составе основных средств и нематериальных активов не признаются и относятся на расходы периода по мере передачи в эксплуатацию

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют объекты основных средств, нематериальные активы, капитальные вложения и инвестиционная недвижимость.

4.2. Аренда

Учет операций по аренде осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют признанные права пользования активами и обязательства по аренде.

4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены предоставленными беспроцентными займами.

В течение 2025 года произошло частичное погашение займов.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Предоставленные займы	229	2 227

Раздел 5. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

На 31.12.2025 запасы отсутствуют.

В 2024 году — 438 тыс. руб.

В 2025 году товарно-материальные ценности реализованы или списаны.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием объектов учета

Раздел 6. Финансовые и другие оборотные активы в том числе дебиторская задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме, ожидаемой к получению, и является краткосрочной.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 731	7 437
Расчеты с покупателями	7	6 993
Расчеты по налогам и сборам	8	16
Итого	1 746	14 446

Просроченной дебиторской задолженности, а также задолженности, по которой имеются признаки сомнительности, не выявлено. Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

Раздел 7. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости и являются высоколиквидными активами.

Вид денежных средств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	7	99
Денежные средства в кассе	2 394	28
Итого	2 401	127

Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют. Ограничений на использование денежных средств по состоянию на отчетные даты не установлено.

Раздел 8. Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль		5 749
Непокрытый убыток	(3 333)	
Итого капитал	(3 323)	5 759

Уставный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами и полностью оплачен. Изменений размера уставного капитала в 2025 и 2024 годах не происходило.

По итогам 2025 года получен убыток 8 835 тыс. руб.

В результате величина собственного капитала стала отрицательной — (3 323) тыс. руб.

В 2025 году были выплачены дивиденды.

Раздел 9. Заемные средства и кредиторская задолженность

9.1. Заемные средства

По состоянию на отчетные даты у Общества имеются краткосрочные заемные средства.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Краткосрочные займы	5 572	3 935

9.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме обязательств Общества и является краткосрочной.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 030	3 215
Отрицательное сальдо на ЕНС	97	470
Расчеты по налогам и сборам		2 965
Расчеты по заработной плате		551
Расчеты по страховым взносам		387
Итого	2 127	7 588

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетные даты отсутствует

Раздел 10. Доходы и расходы

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка	2 240	188 956
Себестоимость	(4 707)	(81 209)
Расходы по обычным видам деятельности	(3 578)	(102 071)
Прибыль от продаж	(6 045)	5 676

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Элемент затрат	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Затраты на оплату труда	98	5 170
Затраты по социальному страхованию и обеспечению	30	1 165
Прочие затраты	3 450	95 736
Итого	3 578	102 071

Раздел 11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Реализация иного имущества, прочих работ и у слуг	410	6 419
Итого	410	6 419

Прочие расходы составили:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	(70)	(2 358)
Прочие расходы	(2 780)	(2 200)
Итого	(2 850)	(4 558)

В составе прочих расходов отражены расходы по иной операционной деятельности

Раздел 12. Налогообложение.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы минус расходы»).

В 2025 году Общество применяет налог на добавленную стоимость по ставке 5% в соответствии с действующим налоговым законодательством.

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения	(108)	(2 880)

Раздел 13. Государственная помощь

В отчетных периодах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Раздел 14. Связанные стороны

14.1. Перечень связанных сторон

В соответствии с ФСБУ 11/2023 к связанным сторонам Общества относятся участники Общества и лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа.

Учредитель Общества — Щетинина Наталия Амирарслановна, владеющий долей в уставном капитале Общества в размере 100 %

Генеральный директор — Щетинина Наталия Амирарслановна

14.2. Операции со связанными сторонами

Выплата дивидендов

В 2025 году Обществом осуществлялась выплата доходов участникам Общества.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору в 2025 году не начислялось и не выплачивалось. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества выплачивалось в 2024 в рамках трудовых отношений.

Иные договоры займа, договоры оказания услуг, а также иные операции со связанными сторонами, подлежащие отдельному раскрытию в соответствии с ФСБУ 11/2023, в 2025 и 2024 годах отсутствовали.

Операции со связанными сторонами не оказывали существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Раздел 15. Управление финансовыми рисками

Основные риски:

- риск ликвидности, обусловленный отрицательной величиной собственного капитала
- риск процентных расходов
- риск сокращения выручки

Общество планирует восстановление финансовой устойчивости за счет увеличения выручки и оптимизации расходов.

Раздел 16. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества, не выявлено

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности в связи с событиями после отчетной даты не производились.

Раздел 17. Непрерывность деятельности

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

По итогам 2025 года Обществом получен **чистый убыток в размере 8 835 тыс. руб.**, что привело к формированию отрицательной величины капитала.

Руководство Общества предпринимает меры по восстановлению финансовой устойчивости, включая оптимизацию расходов и развитие хозяйственной деятельности.

Оснований для применения ликвидационной базы оценки не имеется. Руководство Общества не выявило обстоятельств, которые могли бы поставить под сомнение принцип непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Щетинина Наталия Амираслановна