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

Общество с ограниченной ответственностью «Гуддвер»

(ООО «Гуддвер»)

ИНН 2723138117 КПП 272401001 ОГРН 1112723002380

Адрес: 680052, Хабаровский край, г Хабаровск, ул. Горького, д. 61а, оф.204-206

1. Общая информация об организации

ООО «Гуддвер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Применяет УСН 15% (доходы-расходы)

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.4 — Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету (при необходимости перечень корректируется):
- "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
-"Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
-"Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Общество применяет упрощённые способы учета:

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.

5. Запасы

Организация является микропредприятием и имеет право на упрощенный бухгалтерский учет и не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Основание: абз. 2 п. 2 ФСБУ 5/2019

6. Учет доходов и расходов

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26)

Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»

Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в операционную аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

7. Учет процентов по займам и кредитам

В отчетности обязательства Общества по кредиту и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредиту и займам признается прочими расходами организации

Основание: абз. 4 7 ПБУ 15/2008

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент возникновения расходов

Основание: п. 6, абз. 2 п. 8ПБУ 15/2008

8. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Омельченко Ольга Николаевна, доля участия — 100 процентов.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

- Основные средства (11432 тыс. руб.) — самосвал HOWO T5G (LZZ1DMVD976490); Самосвал HOWO N5G (LZZ1DMVDXND976489)
- Запасы (7015 тыс. руб.) — товары для перепродажи.
- Денежные средства (167 тыс. руб.) — остаток на расчётном счёте.
- Дебиторская задолжность (3860 тыс. руб.)- задолжность заказчиков и поставщиков.
- Долгосрочные заемные средства (9922 тыс. руб.) – беспроцентный займа от учредителя.
- Кредиторская задолженность (1851 тыс. руб.) — задолженность перед поставщиками.

Выручка за 2025 год составила 11297 тыс. руб., расходы — 10086 тыс. руб., чистая прибыль — 979 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Омельченко Ольга Николаевн (Решение № 21/24 от 17.01.2024, срок полномочий директора составляет 5 лет).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Директор ООО «Гуддвер» О.Н. Омельченко