

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

Общество с ограниченной ответственностью «Гуд Фуд» (ООО №Гуд Фуд»)

1. Общая информация об организации

ООО «Гуд Фуд» 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.

ООО «Гуд Фуд» зарегистрировано: 18.10.2021г МИФНС №15 по Кемеровской области. Юридический адрес: 653053, Кемеровская область-Кузбасс, г. Прокопьевск, ул. Гайдара, здание 50А, офис 308

ИНН 4223129132

КПП 422301001

ОГРН 1214200015127

Обособленные подразделения организации:

-КПП 420545001, г. Кемерово, пр-т Советский, 49

-КПП 422345003, г. Киселевск, ул. 50 лет города, 38

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

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.

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв в под обесц	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимос	резерв под		фактическая	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	6 033	-	123 967	(123 714)	-	-	X	X	6 287	-
	3а 2024 г.	2 271	-	132 465	(128 702)	-	-	X	X	6 033	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 033	-	123 967	(123 714)	-	-	-	-	6 287	-
	3а 2024 г.	2 271	-	132 465	(128 702)	-	-	-	-	6 033	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, -	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, -	-	-	-

6. Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
					поступило		списано			переклассифицировано		
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		3а 2025 г.	5 510	-	2 006	-	(5 006)	-	-	-	2 510	-
		3а 2024 г.	2 606	-	5 512	-	(2 606)	(2)	-	-	5 510	-
	в том числе:											
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 070	-	1 960	-	(4 566)	-	-	-	2 464	-
		3а 2024 г.	1 983	-	5 082	-	(1 993)	(2)	-	-	5 070	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	96	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	96	-	-	-	-	-	96	-
	Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	194	-	-	-	(194)	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	10	-	184	-	-	-	-	-	194	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	150	-	45	-	(150)	-	-	-	45	-
		3а 2024 г.	613	-	150	-	(613)	-	-	-	150	-
Итого		3а 2025 г.	5 510	-	2 006	-	(5 006)	-	-	X	2 510	-
		3а 2024 г.	2 606	-	5 512	-	(2 606)	(2)	-	X	5 510	-

7.Обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	13 409	-	-	(13 409)	-	-	-
	3а 2024 г.	7 748	5 661	-	-	-	-	13 409
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	13 409	-	-	(13 409)	-	-	-
	3а 2024 г.	7 748	5 661	-	-	-	-	13 409
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	74 306	28 712	-	(5 023)	(59)	-	97 936
	3а 2024 г.	27 875	48 479	-	(2 048)	-	-	74 306
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 996	4 344	-	(3 936)	(59)	-	4 345
	3а 2024 г.	1 938	4 060	-	(2 002)	-	-	3 996
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	8 900	-	-	-	-	8 900
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	66 995	7 320	-	-	-	-	74 315
	3а 2024 г.	25 100	41 895	-	-	-	-	66 995
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 308	7 821	-	-	-	-	9 128
	3а 2024 г.	256	1 051	-	-	-	-	1 308
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	544	73	-	(128)	-	-	490
	3а 2024 г.	380	171	-	(6)	-	-	544
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	321	-	-	(19)	-	-	302
	За 2024 г.	86	235	-	-	-	-	321
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 142	254	-	(940)	-	-	455
	За 2024 г.	115	1 067	-	(40)	-	-	1 142
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	87 715	28 712	-	(18 432)	(59)	X	97 936
	За 2024 г.	35 623	54 140	-	(2 048)	-	X	87 715

8. Расходы по обычным видам деятельности.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	123 714	128 702
Затраты на оплату труда	12 916	8 150
Отчисления на социальные нужды	3 289	1 804
Амортизация	1 537	701
Прочие затраты	32 987	30 573
Итого по элементам	174 443	169 929
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	174 443	169 929

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Пашенко Виталий Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Балагуров Александр Александрович (Решение № 1/2025 от 07.03.2025, на срок до принятия Общим собранием участников Общества решения о прекращении его полномочий).

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Гуд Фуд» А.А Балагуров.