

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ГУДНЕТ"

1.2. Юридический адрес 344015, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул. Малиновского 68/1

1.3. Дата государственной регистрации 24.10.2017

1. 4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями (код ОКВЭД 42.22)

2. Учетная политика

2.1 ООО «Гуднет» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «Система налогообложения УСН с объектом «Доходы минус Расходы»

2.2 Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)

3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

3.1 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: : *[п. п. 9, 14](#) Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н)*

4. Инвентаризация активов и обязательств

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

5. Учет основных средств и нематериальных активов

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

5.1 Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

5.2 Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

5.3 Первоначальная стоимость определяется в упрощенном порядке:

- При приобретении ОС за плату - исходя из цены поставщика

- Первоначальную стоимость (фактическую стоимость приобретения) ОС формировать на сч. 08 «Вложения во внеоборотные активы» (субсч. 08.4.1 «Приобретение компонентов основных средств») с последующим списанием активов (после ввода в эксплуатацию) в Д-т сч. 01 (субсч. 01.1 «Основные средства организации»).

5.4 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

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

5.5 Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере

приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней офисную мебель, канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

8. Доходы, расходы

8.1 Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

9. Бухгалтерская отчетность

9.1 Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

• Наличие и движение Основных

Наименование показателей ОС	Начальная стоимость	Амортизация	Приобретение	На конец периода
Основные средства (Четвертая группа, Вторая группа счет 01)	1 139 845,54	105 562,81		- 1 273 780,73
Строительство объектов основных средств	7 349,99			7 349,99
Приобретение компонентов основных средств	259 312,72		38402,40	297 715,12

Итого				Балансовая строка: 410 627,92
Оборудование в аренде (Сервер, Камера)	151 188,00			151 188,00
Итого				Балансовая строка: 561 815,92

- **Наличие и движение Нематериальных активов**

Наименование показателей НМА	Первоначальная стоимость	Приобретение	Амортизация	На конец периода
Лицензии, Программы ЭВМ	991 004,88	275 240,00	808 350,02	457 894,86
Итого				Балансовая строка: 457 894,86

- **Наличие и движение финансовых вложений**

Движение по долгосрочным заемным денежным средствам за период 2025 года -отсутствуют.

• **Запасы**

Наименование показателей	На начала 2025 года	Изменения за период (списание на расходы)		На конец 31.12.2025
		Поступление	Расход	
Сырье и материалы	446 816,29	1708034,32	1368644,03	786206,58
Товары	14 070,00	32 524,00	32 524,00	14 070,00
Итого			800 276,58	

• **Наличие и движение краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности**

Наименование показателей	На начала 2025 года	Изменения за период		На конец 31.12.2025
		Поступление	Расход	
Краткосрочная дебиторская в т. ч задолженность (счет учета, 60, 62)	792 778,79	19 827 437,65	18 252 340,94	2 367 875,5
Единый налоговый счет (68.90)	24 161, 17	1 426 631,98	1 412 414,82	38 378,33

Итого				Балансовая строка: 2 406 253,83
Краткая кредиторская задолженность в т.ч . Задолженность (счет учета 60, 62, 69.11, 69.09, 68.12, 68.10)	5 724 618,52	33 712 389,17	34 417 275,02	5 019 732,67
Итого				5 019 732,67

10. Уставной капитал организации ООО «Гуднет»

Размер уставного капитала организации на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный – 10 000 (десять тысяч) рублей

Структура уставного капитала

Полное наименование	на 31.12.2024		на 31.12.2025	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Скибинский Александр Владимирович	4 900,00	49	4 900,00	49
Перегудов Дмитрий Леонидович	5100	51	5100	51

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 26 751 364 (двадцать шесть тысяч семьсот пятьдесят одна тысяча триста шестьдесят четыре рубля 83 копейки, что выше аналогичного показателя прошлого года.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор

Скибинский А. В