

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГудВилл»

г. Санкт-Петербург

30.03.2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГудВилл» (далее Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года, за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности входит:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ГудВилл"
Сокращенное наименование	ООО "ГудВилл"
Юридический адрес	195220, г. Санкт-Петербург, Гражданский пр-т, д. 22, литера А, пом. 8-Н, оф. 307.
Почтовый адрес	195220, г. Санкт-Петербург, Гражданский пр-т, д. 22, литера А, пом. 8-Н, оф. 307.
Телефон/факс	8-921-977-55-33
ИНН/КПП	7802521434/780401001
ОГРН	1157847165871
Расчетный счет	40702810655000000897
Корреспондентский счет	30101810500000000653
БИК банка	044030653
Банк	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

Классификаторы в статистическом регистре	
ОКПО	01271758
ОКТМО	40328000
ОКФС	16
ОКОПФ	12300
ОКВЭД изделий	16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
Генеральный Директор	Карапузов Дмитрий Валерьевич
E-mail	info@goodvill.ru

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 10000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю – Карапузову Дмитрию Валерьевичу.

1.3 Информация об органах управления

Исполнительный орган — Генеральный директор Карапузов Дмитрий Валерьевич, Решение № 5/2025 от 08.05.2025г, с 08.05.2025г сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Карапузов Дмитрий Валерьевич.

1.4 Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

1.5 Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами представлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 31.12.2024 г № 1П-24

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

2. Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 950 000,00 руб.;

Затраты составили:

приобретение материалов и сырья — 645 993,21 руб.;

ФОТ — 40 000 руб.;

аренда офиса — 111 000 руб.;

прочие расходы — 13 000 руб.

3. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, так как срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В строке бухгалтерского баланса 1230 отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере — 6 580 719,57 руб. – авансы, выданные поставщикам в счет предстоящих отгрузок для того, чтобы зафиксировать минимальную стоимость материалов до повышения их стоимости, в связи с экономически не стабильным рынком.

В строке бухгалтерского баланса 1210 отражены запасы — 4 118 045,16,00 руб.

В строке бухгалтерского баланса 1510 отражены заемные средства – 1 000 000,00 руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам и их эквивалентам относятся наличные денежные средства, банковские депозиты, выдаваемые по требованию, прочие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначально установленным сроком погашения в течение трех месяцев, а также банковские овердрафты. Банковские овердрафты в бухгалтерском балансе отражаются как займы в составе краткосрочных обязательств.

Денежные средства и их эквиваленты отражены в строке 1250 и составили на 31.12.2025г в размере - 11 457,07 руб.

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

7. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.) Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущие направление развития России в большей

степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

8. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: $K(\text{ликвидности}) = (\text{Итог разд. 2 Баланса} / (\text{Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. 5 Баланса)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. 5 Баланса)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. 5 Баланса)}))$.

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 10,85, что показывает эффективное использование активов.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

9. Допущение непрерывности деятельности

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль за 2025 год составляет 119 006,79 руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составляет положительную величину в размере 9 699 785,29руб

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам.
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими сотрудниками.
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, Общество предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

10. Прочая информация

Государственную помощь Обществу в предоставленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.

Генеральный директор _____/Карапузов Д. В.

30.03.2026г.