

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Гуд Рус"

Сокращенное наименование: ООО "Гуд Рус"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1221600020850 ИНН/КПП: 0800028260/080001001

Юридический адрес: 359180, Республика Калмыкия, м.р-н Целинный, с.п. Троицкое, с Троицкое, ул Ф.Энгельса, дом 2, корпус 1А, помещ. 28/65

Отчетный период: 18.03.2025 – 31.12.2025.

Среднесписочная численность: 0 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (код ОКВЭД 47.91)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)
- "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

По состоянию на 31.12.2025 Нематериальные активы отсутствуют.

2.6. Запасы

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

По состоянию на 31.12.2025 Запасы (строка 1210) имеются на сумму: 104 629,06 руб.

Учтены расходы на приобретение сырья и материалов, готовые товары на складе и товары отгруженные на комиссию.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	117	(12)	-	-	-	X	X	105
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	117	(12)	-	-	-	-	-	105
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	39	-	-								
в том числе:											
Готовая продукция	-	-	-								
Товары	39	-	-								
Иные виды запасов	-	-	-								
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-								

2.7 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 Дебиторская задолженность (строка 1230): 660 191,68 руб.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слиснанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		слиснано			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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	669	-	(9)	-	-	-	660	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	447	-	-	-	-	-	447	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	47	-	(9)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	164	-	-	-	-	-	164	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 18.03.2025 декабрь 2025 г.	-	-	669	-	(9)	-	-	X	660	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 остатки Денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250) на расчетном счете Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) составляют 2 187 534,40 руб.

2.9. Уставной капитал

Уставный капитал (строка 1310): 10 000 руб. – оплачен полностью, изменения не вносились.

2.10 Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль (строка 1370): 2 819 186,14 руб. Прибыль отчетного года — 2 819 186,14 руб.

2.11 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 Кредиторская задолженность (строка 1520) составляет 34 969,00 руб – по Расчетам по налогам и сборам (начисленный налог УСН за 2025г.).

Генеральный Директор _____ Бойко Анастасия

31 марта 2026 г.