

Пояснения к упрощенному бухгалтерскому балансу на 2 листах и отчету о финансовых результатах за 2025 год на 31.12.2025 г

Общество с ограниченной ответственностью «Рестогольф» ИНН 7813610340

1. Общие положения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Рестогольф» зарегистрировано по адресу: 188530, Ленинградская обл, м.р-н Ломоносовский, с.п. Пениковское, д. Кукушкино, ул. Клубная, д. 1, помещ. №11.

1.2 Организация была зарегистрирована 12 апреля 2018 года, ОГРН 1187847105511.

С момента основания Генеральным директором и единственным владельцем 100% доли Уставного капитала в размере 10 000 руб. является Голубкова Ольга Валерьевна.

1.3 В 2025 году был запущен процесс упрощенной ликвидации организации, в связи с этим среднесписочная численность сотрудников составляет 1 человек.

1.4 Основной вид деятельности: «Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания» (код ОКВЭД 56.10.1).

1.5 ООО «Рестогольф» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Рестогольф» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью и не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами упрощенного бухгалтерского учета РФ для малых предприятий. Организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН «доходы-расходы»). Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Инвентаризация активов и обязательств проведена перед составлением годовой отчетности в ходе которой было выявлено малоценное имущество на сумму 278 тыс руб. Излишек имущества был отнесен к прочим доходам.

3. Анализ финансового состояния (Баланс)

3.1 Валюта баланса на 31.12.2025 составила 6 977 тыс. руб., что на 33,57% меньше показателя 2024 года (10 399 тыс. руб.).

3.2 Внеоборотные активы: Основные средства на конец отчетного периода отсутствуют в связи с выбытием по техническим причинам со 1 684 тыс. руб. до нуля. Финансовые вложения остались неизменными и составляют 400 тыс. руб.

3.3 Оборотные активы: Наблюдается значительное сокращение денежных средств — с 1 432 тыс. руб. до 48 тыс. руб. Дебиторская задолженность (финансовые и другие оборотные активы) снизилась незначительно — с 6 984 тыс. руб. до 6 529 тыс. руб., оставаясь существенной долей в активах предприятия.

3.4 Капитал и обязательства: Капитал организации снизился до 2 163 тыс. руб. в связи с полученным убытком. Долгосрочные заемные средства сократились с 2 000 тыс. руб. до 1 780 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность существенно снизилась (на 65%) и составила 834 тыс. руб. по сравнению с 2 432 тыс. руб. в 2024 году.

4. Анализ финансовых результатов (Отчет о прибылях и убытках)

4.1 2025 год характеризуется резким снижением деловой активности организации в связи с решением учредителя о прекращении деятельности предприятия:

4.2 Выручка упала в 40 раз: с 48 244 тыс. руб. в 2024 году до 1 212 тыс. руб. в 2025 году.

4.3 Расходы по обычной деятельности составили 1 708 тыс. руб. (из них 921 тыс. руб. —

коммерческие расходы), что превысило объем выручки.

4.4 Прочие доходы и расходы: Организация получила 867 тыс. руб. прочих доходов, связанных с продажей прочего имущества обнаруженного в ходе инвентаризации. При этом прочие расходы составили 1 597 тыс. руб.

4.5 Итоговый результат: По итогам 2025 года организацией получен чистый убыток в размере 1 249 тыс. руб., тогда как в 2024 году была зафиксирована прибыль в размере 427 тыс. руб.

Налог (УСН) за отчетный период составил 23 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «Рестогольф»

_____ Голубкова О.В.

25 февраля 2026 года