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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Гольф Запад» (ООО «Гольф Запад»)

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гольф Запад»
Сокращенное наименование: ООО «Гольф Запад»
Организационно-правовая форма: ООО
ОГРН: 1177847179663 **ИНН/КПП:** 7819036933/ 781901001

Юридический адрес: 198510, Санкт-Петербург г, Петергоф г, Гофмейстерская ул, дом 1, строение 1, Э/ПОМ 1/I
Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.
Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 16 человека (31 декабря 2024 г. – 18 человек).
Обособленные подразделения: Обособленное подразделение Общества зарегистрировано по адресу: г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Екатерингофский, пр-кт Лермонтовский, д. 43/1 литера А.

Дополнительная информация:

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Рябошапке Максиму Викторовичу

Информация об органах управления:

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Рябошапка Максим Викторович, Решение № 1 от 17 мая 2017 года

Главный бухгалтер — Карпенко Светлана Владимировна.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): 93.11 (Деятельность спортивных объектов).

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Гольф Запад» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Учётная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 01.01.2026г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основные положения учетной политики

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.
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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Нематериальные активы	
Учет нематериальных активов	Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.	ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам	
Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.	

Резерв по сомнительным долгам	По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга	ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»
	Учет доходов и расходов	
Доходы	Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.	ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Расходы	Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.	ПБУ 10/99 «Расходы организации».
	Налог на добавленную стоимость	
НДС	Общество осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции, поэтому ведет раздельный учет. Под не облагаемыми НДС операциями понимаются операции, освобожденные от налогообложения на основании пп.14 п. 2ст. 149 НК РФ, а также операции по реализации товаров, местом реализации которых не признается территория РФ. Общество применяет "правило 5%", предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ.	Ст. 146 НК РФ

.4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	25 283	(8 327)	460	-	-	(5 557)	-	-	-	-	-	25 744	(13 884)
	за 2024 г.	13 948	(3 601)	11 335	-	-	(4 726)	-	-	-	-	-	25 283	(8 327)
в том числе:	за 2025 г.	20 371	(7 125)	-	-	-	(4 492)	-	-	-	-	-	20 371	(11 617)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г.	11 436	(3 003)	8 935	-	-	(4 122)	-	-	-	-	-	20 371	(7 125)
Офисное оборудование	за 2025 г.	2 148	(962)	238	-	-	(495)	-	-	-	-	-	2 385	(1 457)
	за 2024 г.	2 148	(508)	-	-	-	(454)	-	-	-	-	-	2 148	(962)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 765	(240)	-	-	-	(544)	-	-	-	-	-	2 765	(784)
	За 2024 г.	365	(90)	2 400	-	-	(150)	-	-	-	-	-	2 765	(240)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	223	-	-	(26)	-	-	-	-	-	223	(26)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 860	16 956	10 348
в том числе: (Машины и оборудование (кроме офисного)	8 754	13 246	8 433
Офисное оборудование	929	1 186	1 640
Транспортные средства	1 981	2 525	275
Другие виды основных средств	197	-	-

4.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г. [2]	620	-	20 750	(16 850)	-	-	X	X	4 520	-
	за 2024 г. [3]	594	-	26 672	(26 646)	-	-	X	X	620	-
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г. [2]	228	-	20 741	(16 841)	-	-	-	-	4 128	-
	за 2024 г. [3]	228	-	26 625	(26 625)	-	-	-	-	228	-
Товары	за 2025 г. [2]	393	-	9	(9)	-	-	-	-	392	-
	за 2024 г. [3]	367	-	47	(20)	-	-	-	-	393	-

4.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. [2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г. [3]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г. [2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид)	за 2024 г. [3]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. [2]	7 494	-	7 451	-	(6 085)	-	-	-	8 853	-
	за 2024 г. [3]	34 738	-	6 136	-	(33 286)	(94)	-	-	7 494	-
в том числе:	за 2025 г. [2]	4 943	-	4 804	-	(4 289)	-			5 457	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г. [3]	6 027	-	4 788	-	(5 778)	(94)			4 943	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	724	-	1 138	-	(397)	-	-	-	1 465	-
	за 2024 г.	27 639	-	579	-	(27 494)	-	-	-	724	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	3	-	1 169	-	(16)	-	-	-	1 148	-
	за 2024 г.	2	-	3	-	(2)	-	-	-	3	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	-	341	-	-	-	-	-	341	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	665	-	-	-	(271)	-	-	-	394	-
	за 2024 г.	-	-	665	-	-	-	-	-	665	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024 г.	13	-	-	-	(11)	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-
	за 2024 г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	1 111	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024 г.	1 011	-	100	-	-	-	-	-	1 111	-
Итого	за 2025 г.	7 494	-	7 451	-	(6 085)	-	-	X	8 853	-
	за 2024 г.	34 738	-	6 136	-	(33 286)	(94)	-	X	7 494	-

4.4. 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	за 2025 г.	15 055	-	-	-	-	-	15 055
	за 2024 г.	44 555	-	-	(29 500)	-	-	15 055
в том числе:	за 2025 г.	15 044	-	-	-	-	-	15 055
Долгосрочные займы	за 2024 г.	44 555	-	-	(29 500)	-	-	15 055
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	3 665	24 373	-	(3 539)	-	-	24 644
	за 2024 г.	11 595	3 321	-	(11 251)	-	-	3 665
в том числе:	за 2025 г.	343	6 802	-	(330)	-	-	6 815
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	3 005	365	-	(3 027)	-	-	343
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1 425	15 038	-	(1 425)	-	-	15 038
	за 2024 г.	4 214	1 425	-	(4 214)	-	-	1 425
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	14	173	-	(153)	-	-	180
	за 2024 г.	-	14	-	-	-	-	14
Проценты по займам и кредитам	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	4 009	-	-	(4 009)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	1 631	-	-	(1 631)	-	-	-
	за 2024 г.	366	1 265	-	-	-	-	1 631
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.	-	2 055	-	-	-	-	2 055
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	251	305	-	-	-	-	556
	за 2024 г.		251	-	-	-	-	251
Итого	за 2025 г.	18 720	24 373	-	(3 539)	-	X	39 699
	за 2024 г.	56 150	3 321	-	(40 751)	-	X	18 720

4.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 850	26 634
Затраты на оплату труда	40 404	21 816
Отчисления на социальные нужды	7 348	4 011
Амортизация	5 557	4 726
Прочие затраты	63 092	93 335
Итого по элементам	138 250	150 523
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	138 250	150 523

5. Иная информация

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Непрерывность деятельности.

Руководство считает допущение непрерывности деятельности применимым, организация планирует продолжение деятельности в 2026 году. Признаков прекращения деятельности, ликвидации или банкротства — не установлено.

6. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025.

Генеральный директор Общества



/М.В. Рябошапка /

09 марта 2026 г.